

平成 28 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	35
松阪市民病院事業会計	67

平成 28 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28年度松阪市水道事業会計予算実施計画
- 2 平成28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 債務負担行為に関する調書
- 5 平成28年度松阪市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27年度松阪市水道事業予定貸借対照表
- 8 平成27年度松阪市水道事業予定損益計算書
- 9 平成28年度松阪市水道事業会計予算基礎資料

議案第 11 号

平成 28 年度松阪市水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 平成28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	69,300 戸
(2) 年間総給水量	18,526,000 m ³
(3) 一日平均給水量	50,756 m ³
(4) 建設改良事業	1,489,015 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	3,963,357 千円
第 1 項	営業収益	3,644,426 千円
第 2 項	営業外収益	318,931 千円

支 出		
第 1 款	水道事業費用	3,659,638 千円
第 1 項	営業費用	3,376,470 千円
第 2 項	営業外費用	282,968 千円
第 3 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1,161,091千円は、過年度分損益勘定留保資金1,161,091千円で、補てんするものとする。)

収 入		
第 1 款	資 本 的 収 入	928,311 千円
第 1 項	企 業 債	800,000 千円
第 2 項	出 資 金	61,861 千円
第 3 項	負 担 金	13,450 千円
第 4 項	国 庫 (県) 補 助 金	53,000 千円

支 出		
第 1 款	資 本 的 支 出	2,089,402 千円
第 1 項	建 設 改 良 費	1,489,015 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金	600,387 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
電子入札認証・公証システム改修分担金	平成28年度～平成34年度	2,295千円

(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
建設改良事業	千円 800,000	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	800,000			

(一時借入金)

第 7 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 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 269,967 千円

(水道)

(他会計からの補助金)

第 10 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を受ける金額は、15,281 千円である。

(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、40,000千円と定める。

平成 28 年 2 月 18 日提出

松阪市長 竹上 真人

(水 道)

1 平成28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 益		3,963,357	4,126,185	△162,828	
1 営業収益		3,644,426	3,790,537	△146,111	
	1 給水収益	3,520,221	3,660,937	△140,716	水道料金
	2 受託工事 収 益	33,950	50,450	△16,500	市道星合舞出線工事等に伴う受 託工事収益
	3 そ の 他 営 業 収 益	90,255	79,150	11,105	手数料、負担金等
2 営業外収益		318,931	335,648	△16,717	
	1 受取利息 配 当 金	1,801	1,801	0	預金等の利息
	2 分 担 金	28,215	42,255	△14,040	水道新設等分担金
	3 他 会 計 補 助 金	15,281	17,861	△2,580	一般会計補助金
	4 長期前受金 戻 入	270,762	271,030	△268	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	2,872	2,701	171	その他の収益

(水 道)

支 出

款 項	目	本 年 度 額 (千円)	前 年 度 額 (千円)	比 較 (千円)	備 考
1 水道事業用		3,659,638	3,700,502	△40,864	
1 営業費用		3,376,470	3,400,626	△24,156	
	1 原水及び浄水費	1,444,601	1,457,765	△13,164	原水の取水及び浄水に要する費用
	2 配水及び給水費	381,934	387,685	△5,751	配水施設及び給水に要する費用
	3 受託工事費	31,500	47,960	△16,460	受託工事に要する費用
	4 業務費	292,249	287,687	4,562	水道料金等業務に要する費用
	5 総係費	129,980	129,585	395	営業活動全般に要する費用
	6 減価償却費	1,081,782	1,075,453	6,329	固定資産の減価償却費
	7 資産減耗費	14,424	14,491	△67	有形固定資産の除却費
2 営業外費用		282,968	299,676	△16,708	
	1 支払利息	235,845	247,585	△11,740	企業債等の利息
	2 消費税及び地方消費税	40,000	40,000	0	
	3 雑支出	7,123	12,091	△4,968	消費税雑支出等
3 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		928,311	752,011	176,300	
1 企業債		800,000	600,000	200,000	
	1 企業債	800,000	600,000	200,000	建設事業債
2 出資金		61,861	39,985	21,876	
	1 出資金	61,861	39,985	21,876	市出資金
3 負担金		13,450	13,986	△536	
	1 負担金	13,450	13,986	△536	消火栓設置増強負担金
4 国庫(県) 補助金		53,000	98,040	△45,040	
	1 国庫(県) 補助金	53,000	98,040	△45,040	水道管路耐震化等推進事業補助金

(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		2,089,402	2,032,891	56,511	
1 建設改良費		1,489,015	1,449,959	39,056	
	1 配水及び 給水施設費	1,126,770	909,242	217,528	水道施設改良に要する費用
	2 基幹施設 整備費	357,904	406,836	△48,932	施設の耐震化等に要する費用
	3 固定資産 購入費	4,341	3,881	460	配水池バッテリー購入費等
	△ 第5期拡張費	0	130,000	△130,000	
2 企業債 償還金		600,387	582,932	17,455	
	1 企業債 償還金	600,387	582,932	17,455	企業債償還元金

(水道)

2 平成28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28年4月1日から平成29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	234,363,000
減価償却費	1,081,782,000
固定資産除却損	14,424,000
賞与引当金の増減額	△ 4,000
法定福利費引当金の増減額	118,000
長期前受金戻入額	△ 270,762,000
支払利息	235,845,000
受取利息及び受取配当金	△ 1,801,000
貯蔵品の増減額	6,071,000
未払金の増減額	△ 4,836,000
小計	1,295,200,000
利息及び配当金の受取額	1,801,000
利息の支払額	△ 235,845,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,061,156,000

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	△ 1,386,475,000
国庫(県)補助金等による収入	53,000,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	13,450,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,320,025,000

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	800,000,000
建設改良企業債の償還による支出	△ 600,387,000
一般会計からの出資金による収入	61,861,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	261,474,000

資金増加(減少)額	2,605,000
資金期首残高	2,353,763,000
資金期末残高	2,356,368,000

(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 (千円)	賃金 (千円)	計 (千円)				
本年度	損益勘定 支弁職員	1	12	(3) 20	84	90,479	37,613	0	128,176	26,148	17,759	172,083
	資本勘定 支弁職員	0	0	(0) 13	0	49,409	32,628	0	82,037	15,847	0	97,884
	合計	1	12	(3) 33	84	139,888	70,241	0	210,213	41,995	17,759	269,967
前年度	損益勘定 支弁職員	1	12	(3) 20	84	92,949	36,715	0	129,748	28,323	34,847	192,918
	資本勘定 支弁職員	0	0	(0) 13	0	50,250	32,928	0	83,178	16,894	0	100,072
	合計	1	12	(3) 33	84	143,199	69,643	0	212,926	45,217	34,847	292,990
比較	損益勘定 支弁職員	0	0	(0) 0	0	△2,470	898	0	△1,572	△2,175	△17,088	△20,835
	資本勘定 支弁職員	0	0	(0) 0	0	△841	△300	0	△1,141	△1,047	0	△2,188
	合計	0	0	(0) 0	0	△3,311	598	0	△2,713	△3,222	△17,088	△23,023

手当の内訳	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		5,730	2,093	42,266	8,405	6,324	1,330
前年度		5,760	2,043	42,157	8,931	4,909	1,330	4,135
比較		△30	50	109	△526	1,415	0	△780

手当の内訳	区分	住居手当 (千円)	計 (千円)
	本年度		738
前年度		378	69,643
比較		360	598

(水道)

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 (千円)	備 考	
給 料	△3,311	1. 給与改定に伴う増減分	279		給与改定の状況 給料の改定率 0.20% 前年度 給与改定実施時期 平成27年4月1日
		2. 普通昇給に伴う増加分	1,447		平均昇給率 1.06% 昇給月 職員数 昇給職員数 1月 28人
		3. その他の増減分	△5,037	職員の変動に伴う増減	職員数の異動状況 現在在職する職員数 本年度 37人 0人 37人 前年度 37人 0人 37人 増 減 0人 0人 0人
手 当	598	1. 給与改定に伴う増減分	1,248	期末勤勉手当 1,248	期末勤勉手当の支給率 支給期 (6月) (12月) (計) 本年度 202.5/100 217.5/100 420.0/100 前年度 197.5/100 212.5/100 410.0/100
		2. その他の増減分	△650	扶養手当 △30 通勤手当 50 期末勤勉手当 △1,139 時間外勤務手当 △526 管理職手当 1,415 児童手当 △780 住居手当 360	

(水 道)

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28年1月1日現在	平均給料月額	316,328 円	299,867 円
	平均年齢	43 歳 4 月	57 歳 7 月
平成27年1月1日現在	平均給料月額	320,667 円	319,250 円
	平均年齢	43 歳 3 月	56 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28年1月1日現在	高校卒	142,100 円	142,100 円
	短大卒	154,800 円	154,800 円
	大学卒	174,200 円	174,200 円
平成27年1月1日現在	高校卒	142,100 円	142,100 円
	短大卒	154,800 円	154,800 円
	大学卒	174,200 円	174,200 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28年1月1日現在	1 級	4 人	12.9 %	1 級		
	2 級	3 人	9.7 %	2 級		
	3 級	(1人)	(50.0 %)	3 級	(1人)	(100.0 %)
		4 人	12.9 %			
	4 級	(1人)	(50.0 %)	4 級		
		9 人	29.0 %			
	5 級	6 人	19.4 %	5 級	2 人	100.0 %
	6 級	3 人	9.7 %			
	7 級	1 人	3.2 %			
8 級	1 人	3.2 %				
計	(2人)	(100.0 %)	計	(1人)	(100.0 %)	
	31 人	100.0 %		2 人	100.0 %	
平成27年1月1日現在	1 級	4 人	12.9 %	1 級		
	2 級	1 人	3.2 %	2 級		
	3 級	(1人)	(50.0 %)	3 級	(1人)	(100.0 %)
		6 人	19.4 %			
	4 級	(1人)	(50.0 %)	4 級		
		12 人	38.7 %			
	5 級	3 人	9.7 %	5 級	3 人	100.0 %
	6 級	3 人	9.7 %			
	7 級	1 人	3.2 %			
8 級	1 人	3.2 %				
計	(2人)	(100.0 %)	計	(1人)	(100.0 %)	
	31 人	100.0 %		3 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が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	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)	37	34	3	
	昇給に係る職員数 (B)(人)	28	27	1	
	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)	28	27	1
比 率 (B) / (A) (%)		75.7%	79.4%	33.3%	
前 年 度	職 員 数 (A)(人)	37	33	4	
	昇給に係る職員数 (B)(人)	29	28	1	
	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)	29	28	1
比 率 (B) / (A) (%)		78.4%	84.8%	25.0%	

(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(%)	0.6
支給対象職員の比率(%) (平成28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	(1.025)	(1.175)	(2.200)	有	
	2.025	2.175	4.200		
前 年 度	(1.000)	(1.150)	(2.150)	有	
	1.975	2.125	4.100		
一般会計の制度	(1.025)	(1.175)	(2.200)	有	
	2.025	2.175	4.200		

(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	25.55625	34.5825	49.59	49.59	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)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	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 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 ~H27	千円 590,625	H28 ~H30	千円 590,625	千円	千円	千円 590,625
上下水道等営業 関連業務委託	27,612	H26 ~H27	12,272	H28 ~H30	15,340			15,340
第一水源地宿日 直業務委託	52,380	H25 ~H27	17,238	H28 ~H30	25,857			25,857
公営企業会計シ ステム更新	10,500	H24 ~H27	7,350	H28 ~H29	3,150			3,150
電子入札認証・公 証システム改修分 担金	2,295			H28~ H34	2,295			2,295

(水道)

5 平成28年度松阪市水道事業予定貸借対照表
(平成29年3月31日)

資 産 の 部

(単位:円)

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		551,628,000	
ロ 立木		570,000	
ハ 建物	1,048,629,000		
減価償却累計額	<u>△ 583,453,000</u>	465,176,000	
ニ 構築物	44,740,096,000		
減価償却累計額	<u>△ 18,517,323,000</u>	26,222,773,000	
ホ 機械及び装置	1,882,593,000		
減価償却累計額	<u>△ 845,016,000</u>	1,037,577,000	
ヘ 車両運搬具	20,320,000		
減価償却累計額	<u>△ 17,258,000</u>	3,062,000	
ト 工具器具及び備品	4,275,000		
減価償却累計額	<u>△ 3,309,000</u>	966,000	
チ 建設仮勘定		7,718,000	
有形固定資産合計			28,289,470,000

(2) 無形固定資産

イ 受水権		47,453,000	
ロ 電話加入権		1,705,000	
ハ ダム使用権		2,057,000	
ニ 施設利用権		9,089,000	
無形固定資産合計			<u>60,304,000</u>

固定資産合計

28,349,774,000

2 流動資産

(1) 現金預金		2,356,368,000	
(2) 未収金			
イ 未収金	333,502,000		
ロ 貸倒引当金	<u>△ 12,612,000</u>	320,890,000	
(3) 貯蔵品		4,820,000	

流動資産合計

2,682,078,000

資産合計

31,031,852,000

(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	11,392,706,000	
(2) 引当金		
イ 退職給付引当金	394,221,000	
ロ 修繕引当金	440,408,000	834,629,000
固定負債合計		12,227,335,000
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	575,169,000	
(2) 未払金		
	175,136,000	
(3) 引当金		
イ 賞与引当金	17,890,000	
ロ 法定福利費引当金	3,301,000	21,191,000
(4) その他流動負債		
		19,339,000
流動負債合計		790,835,000
5 繰延収益		
(1) 長期前受金		
イ 長期前受金	11,950,541,000	
ロ 長期前受金収益化累計額	△ 5,677,710,000	6,272,831,000
繰延収益合計		6,272,831,000
負債合計		19,291,001,000

資 本 の 部

6 資本金		
(1) 資本金		
	11,151,347,000	
資本金合計		11,151,347,000
7 剰余金		
(1) 利益剰余金		
イ 利益積立金	1,400,000	
ロ 当年度未処分利益剰余金	588,104,000	
利益剰余金合計	589,504,000	
剰余金合計		589,504,000
資本合計		11,740,851,000
負債資本合計		31,031,852,000

(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 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。

(水 道)

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274,119,000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28年度において、退職手当として4,285,000円を支給することになるため、退職給付引当金4,285,000円を取り崩します。

(2) 賞与引当金の取崩し

- 平成28年度において、期末手当及び勤勉手当として25,852,000円を支給することになったため、賞与引当金17,853,000円を取り崩します。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

- 平成28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4,909,000円を支給することになったため、法定福利費引当金3,100,000円を取り崩します。

III リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンス・リース取引については、該当なし。

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、中小規模の地方公営企業の特例措置により、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

2 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	4,225,934 円
1年超	9,127,455 円
計	13,353,389 円

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。

(水 道)

7 平成27年度松阪市水道事業予定貸借対照表
(平成28年 3月31日)

資 産 の 部

(単位:円)

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		551,628,000	
ロ 立木		570,000	
ハ 建物	1,048,629,000		
減価償却累計額	<u>△ 561,507,000</u>	487,122,000	
ニ 構築物	43,827,785,000		
減価償却累計額	<u>△ 17,805,652,000</u>	26,022,133,000	
ホ 機械及び装置	1,658,909,000		
減価償却累計額	<u>△ 775,983,000</u>	882,926,000	
ヘ 車両運搬具	20,320,000		
減価償却累計額	<u>△ 15,656,000</u>	4,664,000	
ト 工具器具及び備品	4,275,000		
減価償却累計額	<u>△ 2,819,000</u>	1,456,000	
チ 建設仮勘定		7,594,000	
有形固定資産合計			<u>27,958,093,000</u>

(2) 無形固定資産

イ 受水権		49,845,000	
ロ 電話加入権		1,705,000	
ハ ダム使用権		2,181,000	
ニ 施設利用権		9,557,000	
無形固定資産合計			<u>63,288,000</u>

固定資産合計 28,021,381,000

2 流動資産

(1) 現金預金		2,353,763,000	
(2) 未収金			
イ 未収金	333,502,000		
ロ 貸倒引当金	<u>△ 12,612,000</u>	320,890,000	
(3) 貯蔵品		10,891,000	

流動資産合計 2,685,544,000

資産合計 30,706,925,000

(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 11,167,875,000

(2) 引当金

イ 退職給付引当金 394,221,000

ロ 修繕引当金 440,408,000 834,629,000

固定負債合計

12,002,504,000

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 600,387,000

(2) 未払金

179,972,000

(3) 引当金

イ 賞与引当金 17,853,000

ロ 法定福利費引当金 3,100,000 20,953,000

(4) その他流動負債

19,339,000

流動負債合計

820,651,000

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 長期前受金 11,922,026,000

ロ 長期前受金収益化累計額 △ 5,482,883,000 6,439,143,000

繰延収益合計

6,439,143,000

負債合計

19,262,298,000

資 本 の 部

6 資本金

(1) 資本金

11,089,486,000

資本金合計

11,089,486,000

7 剰余金

(1) 利益剰余金

イ 利益積立金 1,400,000

ロ 当年度未処分利益剰余金 353,741,000

利益剰余金合計

355,141,000

剰余金合計

355,141,000

資本合計

11,444,627,000

負債資本合計

30,706,925,000

(水道)

8 平成27年度松阪市水道事業予定損益計算書
(平成27年 4月 1日から平成28年 3月31日)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	3,389,757,000		
(2) 受託工事収益	50,450,000		
(3) その他営業収益	78,806,000	3,519,013,000	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	1,341,536,000		
(2) 配水及び給水費	366,611,000		
(3) 受託工事費	44,408,000		
(4) 業務費	267,184,000		
(5) 総係費	128,393,000		
(6) 減価償却費	1,075,453,000		
(7) 資産減耗費	14,491,000	3,238,076,000	
営業利益			280,937,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息配当金	1,801,000		
(2) 分担金	39,125,000		
(3) 他会計補助金	17,861,000		
(4) 長期前受金戻入	271,030,000		
(5) 雑収益	2,501,000	332,318,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	247,585,000		
(2) 雑支出	11,929,000	259,514,000	72,804,000
経常利益			353,741,000
当年度純損益			353,741,000
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			353,741,000

(水道)

9 平成28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			3,963,357	
1 営業収益			3,644,426	
	(1) 給 水 収 益		3,520,221	
		水 道 料 金	3,520,221	年間総給水量 18,526,000m ³
	(2) 受託工事収益		33,950	
		受託工事収益	33,950	市道星合舞出線工事等に伴う受託工事収益
	(3) そ の 他 営 業 収 益		90,255	
		手 数 料	7,959	開栓手数料等
負 担 金		82,296	民間委託事務負担金等	
2 営業外収益			318,931	
(1) 受 取 利 息 配 当 金			1,801	
	預 金 利 息		1,800	
	貸 付 金 利 息		1	
(2) 分 担 金			28,215	
	分 担 金		28,215	水道新設等分担金
(3) 他会計補助金			15,281	
	他会計補助金		15,281	一般会計補助金
(4) 長 期 前 受 金 戻 入			270,762	
	長 期 前 受 金 戻 入		270,762	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			2,872	
	その他雑収益		2,872	宅地造成に伴う工事監督料等

(水 道)

支 出

款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
1 水道事業費用			3,659,638	
1 営業費用	(1) 原水及び 浄水費		3,376,470	
			1,444,601	
		給 料	17,375	水源管理課 5人
		手 当	6,061	期末勤勉手当、扶養手当、 通勤手当等
		賞与引当金繰 入 額	1,980	
		賃 金	3,517	非常勤職員賃金
		法定福利費	5,309	
		法定福利費 引当金繰入額	320	
		被 服 費	65	職員被服費
		備 消 品 費	3,950	事務用品等
		燃 料 費	1,006	自動車燃料費等
		光 熱 水 費	78	ガス代等
		通 信 運 搬 費	12,718	電話料金、専用回線使用料 等
		委 託 料	41,252	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	997	水質検査手数料等
		使 用 料	160	電柱使用料
		賃 借 料	169	公用車リース料
		修 繕 費	15,700	施設設備修繕及び自動車車 検代等
動 力 費	60,160	水源地電力料金		
薬 品 費	3,363	次亜塩素酸ナトリウム、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
		工 事 請 負 費	5,000	射和ポンプ場解体工事
		保 險 料	78	自動車損害保険料
		公 課 費	21	自動車重量税
		受 水 費	1,265,222	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		381,934	
		給 料	22,267	維持係・給水係 6人
		手 当	8,469	期末勤勉手当、扶養手当、 通勤手当等
		賞 与 引 当 金 繰 入 額	2,846	
		賃 金	732	非常勤職員賃金
		法 定 福 利 費	6,391	
		法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	540	
		被 服 費	62	職員被服費
		備 消 品 費	890	工具部品等
		燃 料 費	644	自動車燃料費
		光 熱 水 費	3,040	配水池電気代
		印 刷 製 本 費	37	材料表等印刷代
		通 信 運 搬 費	17	郵送料
		委 託 料	36,323	漏水調査委託、松阪市上水道 台帳補正業務委託
		使 用 料	175	給水用トラック使用料
		賃 借 料	424	敷地賃借料、公用車リース 料

(水 道)

款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
		修 繕 費	1,125	自動車車検代、工具修繕費等
		路 面 復 旧 費	30,000	修繕工事跡道路舗装復旧費
		動 力 費	23,710	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	203,500	漏水等修繕工事費、鉛管取替工事費等
		保 險 料	251	自動車損害保険料
		公 課 費	90	自動車重量税
		量 水 器 取 替 費 補 修	19,401	検定満期量水器取替修理
	(3) 受託工事費		31,500	
		委 託 料	16,500	市道星合舞出線工事等に伴う配水管布設替設計委託料
		工 事 請 負 費	15,000	市道星合舞出線工事等に伴う配水管布設替工事費
	(4) 業 務 費		292,249	
		給 料	6,041	料金係 2人
		手 当	2,903	期末勤勉手当、扶養手当、通勤手当等
		賞 与 引 当 金 繰 入 額	756	
		賃 金	1,680	非常勤職員賃金
		法 定 福 利 費	1,837	
		法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	140	
		備 消 品 費	900	閉栓キャップ、事務用品等
		燃 料 費	84	自動車燃料費
		印 刷 製 本 費	100	収入証送致書印刷代

(水 道)

款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
		通 信 運 搬 費	431	量水器取替え通知等
		委 託 料	262,350	営業関連業務委託料、量水器取替委託料等
		手 数 料	14,673	口座振替手数料等
		賃 借 料	274	公用車リース料
		修 繕 費	50	自動車修理代
		保 険 料	30	自動車損害保険料
	(5) 総 係 費		129,980	
		給 料	44,796	総務係・会計係・各上下水道事務所 11人
		手 当	20,180	期末勤勉手当、扶養手当、通勤手当等
		賞 与 引 当 金 繰 入 額	5,818	
		賃 金	1,742	非常勤職員賃金
		報 酬	84	水源保護審議会委員
		法 定 福 利 費	13,689	
		法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	1,074	
		旅 費	631	研修旅費等
		退 職 給 付 引 当 金 繰 入 額	4,285	
		報 償 費	50	講師謝礼
		被 服 費	125	職員被服費
		備 消 品 費	2,823	事務用品、追録代等
		燃 料 費	383	自動車燃料費
		光 熱 水 費	1,206	電気、ガス、下水道使用料

(水 道)

款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
		印刷製本費	150	集中浄書代等
		通信運搬費	1,061	電話代、郵送料等
		広告料	141	新聞掲載料
		委託料	19,401	積算システム保守委託、固定資産管理システム保守委託
		手数料	500	登記手数料等
		使用料	4,278	庁舎使用料、職員パソコン使用料等
		賃借料	3,284	公用車リース料、公営企業会計システム賃借料等
		修繕費	220	自動車修理代等
		補償費	500	管破損等事故補償費
		負担金	1,315	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
		厚生福利費	327	職員健康診断料等
		保険料	1,837	自動車、建物損害保険料等
		雑費	30	
	(6) 減価償却費		1,081,782	
		有形固定資産減価償却費	1,078,798	
		無形固定資産減価償却費	2,984	
	(7) 資産減耗費		14,424	
		固定資産除却費	14,424	

(水道)

款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
2 営業外費用			282,968	
	(1) 支 払 利 息		235,845	
		企 業 債 利 息	235,845	
	(2) 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税		40,000	
		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	40,000	
	(3) 雑 支 出		7,123	
		消 費 税 雑 支 出	4,923	
そ の 他 雑 支 出		2,200	過年度還付金等	
3 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			928,311	
1 企業債			800,000	
	(1) 企業債		800,000	
		企業債	800,000	建設改良事業に充当
2 出資金			61,861	
	(1) 出資金		61,861	
		市出資金	61,861	松阪市よりの出資金(統合水道建設改良事業等)
3 負担金			13,450	
	(1) 負担金		13,450	
		改良工事金 負担金	13,450	消火栓設置増強費負担金
4 国庫(県)補助金			53,000	
	(1) 国庫(県) 補助金		53,000	
		県補助金	53,000	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			2,089,402	
1 建設改良費			1,489,015	
	(1) 配水及び 給水施設費		1,126,770	
		給 料	39,393	工務係・維持係・各上下水道事務所等 10人
		手 当	25,136	期末勤勉手当、扶養手当、通勤手当等
		賃 金	1,724	非常勤職員賃金
		法定福利費	12,825	
		旅 費	493	研修旅費等
		被 服 費	154	職員被服費
		備 消 品 費	634	事務用品等
		燃 料 費	462	自動車燃料費
		委 託 料	10,300	配水管布設替設計業務委託料等
		使 用 料	550	積算データ使用料等
		賃 借 料	415	公用車リース料等
		修 繕 費	300	自動車車検修理代等
		負 担 金	2,258	橋梁添架負担金、研修会参加負担金等
		工 事 請 負 費	1,032,000	配水管布設替工事等
		保 險 料	112	自動車損害保険料
		公 課 費	14	自動車重量税
	(2) 基 幹 施 設 整 備 費		357,904	
		給 料	10,016	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	7,492	期末勤勉手当、扶養手当、通勤手当等
		法 定 福 利 費	3,278	
		被 服 費	13	職員被服費
		備 消 品 費	530	事務用品等
		燃 料 費	252	自動車燃料費
		委 託 料	4,000	第一水源地トイレ改修設計業務委託料
		手 数 料	87	建設確認申請手数料
		賃 借 料	169	公用車リース料
		修 繕 費	50	自動車修理代等
		工 事 請 負 費	332,000	耐震補強工事、電気設備更新工事等
		保 險 料	17	自動車損害保険料
			(3) 固 定 資 産 購 入 費	
機 械 及 び 装 置	4,341			量水器 配水池バッテリー等
2 企業債償還金			600,387	
	(1) 企業債償還金		600,387	
		企業債償還金	600,387	企業債償還元金

(水 道)

平成 28 年 度

松 阪 市 公 共 下 水 道 事 業 会 計 予 算

附 属 諸 表

附 属 諸 表

- 1 平成28年度松阪市公共下水道事業会計予算実施計画
- 2 平成28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28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27年度松阪市公共下水道事業予定貸借対照表
- 8 平成27年度松阪市公共下水道事業予定損益計算書
- 9 平成28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28年度松阪市公共下水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成28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	28,500 戸
(2) 年間総排水量	7,430,000 m ³
(3) 一日平均排水量	20,356 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
管渠布設費	2,413,849 千円
ポンプ場築造費	363,983 千円
流域下水道建設負担金	132,470 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	4,080,636 千円
第1項	営業収益	1,776,350 千円
第2項	営業外収益	2,304,286 千円
支 出		
第1款	下水道事業費用	4,126,480 千円
第1項	営業費用	3,093,357 千円
第2項	営業外費用	1,032,723 千円
第3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1,402,832千円は、過年度分損益勘定留保資金614,453千円、当年度分損益勘定留保資金682,888千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額61,709千円及び松阪市公共下水道整備基金取崩額43,782千円で補てんするものとする。)

収 入		
第 1 款	資 本 的 収 入	3,775,053 千円
第 1 項	企 業 債	1,667,000 千円
第 2 項	他 会 計 負 担 金	26,900 千円
第 3 項	他 会 計 補 助 金	918,570 千円
第 4 項	国 庫 補 助 金	936,600 千円
第 5 項	負 担 金 及 び 分 担 金	225,983 千円

支 出		
第 1 款	資 本 的 支 出	5,177,885 千円
第 1 項	建 設 改 良 費	2,982,965 千円
第 2 項	投 資	926 千円
第 3 項	企 業 債 償 還 金	2,193,994 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
大口ポンプ場増設工事に係る契約	平成29年度	278,000千円
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28年度～ 平成34年度	融資1件900千円以内で、 貸付残額の利子全額
電子入札認証・公証システム改修分担金	平成28年度～ 平成34年度	2,295千円

(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 116,900	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	1,550,100			
計	1,667,000			

(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

255,660 千円

(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、2,381,359千円である。

平成 28 年 2 月 18 日提出

松阪市長 竹上 真人

1 平成28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		4,080,636	4,133,900	△53,264	
1 営 業 収 益		1,776,350	1,800,273	△23,923	
	1 下 水 道 使 用 料	1,404,189	1,370,003	34,186	下水道使用料
	2 負 担 金	364,671	381,050	△16,379	一般会計負担金
	3 受 託 事 業 収 益	7,490	49,220	△41,730	三重県電線共同溝埋設に伴う下 水道管移設
2 営 業 外 収 益		2,304,286	2,333,627	△29,341	
	1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	926	933	△7	基金利息
	2 他 会 計 補 助 金	1,462,789	1,499,949	△37,160	一般会計補助金
	3 国 庫 補 助 金	1,000	5,500	△4,500	
	4 県 補 助 金	3,962	19,206	△15,244	
	5 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	21,000	20,678	322	
	6 長 期 前 受 金 戻 入	811,295	786,537	24,758	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	3,314	824	2,490	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		4,126,480	4,187,958	△61,478	
1 営 業 費 用		3,093,357	3,108,023	△14,666	
	1 管 渠 費	128,958	122,242	6,716	下水道管渠等の維持管理に要する費用
	2 受 託 工 事 費	7,000	46,000	△39,000	受託工事に要する費用
	3 普 及 促 進 費	28,420	19,923	8,497	排水設備工事及び水洗化普及促進に要する費用
	4 業 務 費	75,235	78,127	△2,892	下水道使用料等業務に要する費用
	5 総 係 費	53,574	64,291	△10,717	営業活動全般に要する費用
	6 流 域 下 水 道 費	700,430	701,053	△623	流域下水道維持管理負担金
	7 減 価 償 却 費	2,099,692	2,076,387	23,305	固定資産の減価償却費
	8 資 産 減 耗 費	48	0	48	有形固定資産の除却費
2 営 業 外 費 用		1,032,723	1,079,535	△46,812	
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	876,118	926,026	△49,908	企業債及び他会計借入金に対する利息
	2 補 助 金	14,700	16,200	△1,500	水洗化促進事業補助金
	3 雑 支 出	141,905	137,309	4,596	消費税雑支出等
3 予 備 費		400	400	0	
	1 予 備 費	400	400	0	

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		3,775,053	3,451,914	323,139	
1 企業債		1,667,000	1,361,700	305,300	
	1 企業債	1,667,000	1,361,700	305,300	建設事業債
2 他会計金		26,900	53,800	△26,900	
	1 他会計金	26,900	53,800	△26,900	雨水建設事業一般会計負担金
3 他会計金		918,570	822,223	96,347	
	1 他会計金	918,570	822,223	96,347	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		936,600	1,041,400	△104,800	
	1 国庫補助金	936,600	1,041,400	△104,800	公共下水道建設事業に充当する国庫補助金
5 負担金及び分担金		225,983	134,798	91,185	
	1 受益者負担金及び分担金	213,938	134,798	79,140	
	2 工事負担金	12,045	0	12,045	
△ 県補助金		0	37,993	△37,993	
	△ 県補助金	0	37,993	△37,993	

(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		5,177,885	4,889,435	288,450	
1 建設改良費		2,982,965	2,782,608	200,357	
	1 管渠布設費	2,413,849	1,979,074	434,775	公共下水道建設に要する費用
	2 ポンプ場築造費	363,983	593,974	△229,991	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	45,363	40,290	5,073	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	132,470	153,270	△20,800	
	5 固定資産購入費	27,300	16,000	11,300	
2 投資		926	933	△7	
	1 基金	926	933	△7	公共下水道整備基金積立金
3 企業債償還金		2,193,994	2,105,894	88,100	
	1 企業債償還金	2,193,994	2,105,894	88,100	企業債償還元金

2 平成28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28年 4月 1日から平成29年 3月31日)

(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	△ 104,313,000
減価償却費	2,099,692,000
固定資産除却損	48,000
賞与引当金の増減額	△ 237,000
法定福利費引当金の増減額	24,000
長期前受金戻入額	△ 811,295,000
支払利息	876,118,000
受取利息及び受取配当金	△ 926,000
未収金の増減額	5,470,000
未払金の増減額	3,547,000
その他流動負債の増減額	319,000
小計	2,068,447,000
利息及び配当金の受取額	926,000
利息の支払額	△ 876,118,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,193,255,000
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
公共下水道整備基金の取崩しによる収入	43,782,000
公共下水道整備基金の積立による支出	△ 926,000
固定資産の取得による支出	△ 2,798,250,000
国庫(県)補助金等による収入	989,837,000
分担金・負担金等による収入	155,983,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	945,470,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 664,104,000
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	1,667,000,000
建設改良企業債の償還による支出	△ 2,193,994,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 526,994,000
資金増加(減少)額	2,157,000
資金期首残高	746,954,000
資金期末残高	749,111,000

(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 (千円)	賃金 (千円)	計 (千円)				
本年度	損益勘定 支弁職員	0	0	(1) 12	0	49,550	23,117	0	72,667	14,819	12,581	100,067
	資本勘定 支弁職員	0	0	(1) 23	0	81,312	48,592	0	129,904	25,689	0	155,593
	合計	0	0	(2) 35	0	130,862	71,709	0	202,571	40,508	12,581	255,660
前年度	損益勘定 支弁職員	0	0	(1) 12	0	51,879	24,158	0	76,037	16,059	15,362	107,458
	資本勘定 支弁職員	0	0	(0) 23	0	80,102	50,193	0	130,295	26,700	0	156,995
	合計	0	0	(1) 35	0	131,981	74,351	0	206,332	42,759	15,362	264,453
比較	損益勘定 支弁職員	0	0	(0) 0	0	△2,329	△1,041	0	△3,370	△1,240	△2,781	△7,391
	資本勘定 支弁職員	0	0	(1) 0	0	1,210	△1,601	0	△391	△1,011	0	△1,402
	合計	0	0	(1) 0	0	△1,119	△2,642	0	△3,761	△2,251	△2,781	△8,793

手当の内訳	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		5,280	2,122	43,359	13,200	2,508	128
前年度		6,066	1,950	43,271	14,716	3,424	150	2,920
比較		△786	172	88	△1,516	△916	△22	530

手当の内訳	区分	住居手当 (千円)	計 (千円)
	本年度		1,662
前年度		1,854	74,351
比較		△192	△2,642

(下水道)

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 (千円)	備 考	
給 料	△1,119	1.	給与改定に伴う増減分	313		給与改定の状況 給料の改定率 0.24% 前年度 給与改定実施時 平成27年4月1日
		2.	普通昇給に伴う増加分	2,100		平均昇給率 1.64% 昇給月 職員数 昇給職員数 1月 34人
		3.	その他の増減分	△3,532	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 本年度 36人 1人 37人 前年度 36人 0人 36人 増 減 0人 1人 1人 他会計との異動 1人
手 当	△2,642	1.	給与改定に伴う増減分	1,157	期末勤勉手当 1,157	期末勤勉手当の支給率 支給期 (6月) (12月) (計) 本年度 202.5/100 217.5/100 420.0/100 前年度 197.5/100 212.5/100 410.0/100
		2.	その他の増減分	△3,799	扶養手当 △786 通勤手当 172 期末勤勉手当 △1,069 時間外勤務手当 △1,516 管理職手当 △916 特殊勤務手当 △22 児童手当 530 住居手当 △192	

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
平成28年 1月 1日現在	平均給料月額	294,833 円
	平均年齢	38 歳 4 月
平成27年 1月 1日現在	平均給料月額	311,195 円
	平均年齢	40 歳 1 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28年 1月 1日現在	高 校 卒	142,100 円	142,100 円
	短 大 卒	154,800 円	154,800 円
	大 学 卒	174,200 円	174,200 円
平成27年 1月 1日現在	高 校 卒	142,100 円	142,100 円
	短 大 卒	154,800 円	154,800 円
	大 学 卒	174,200 円	174,200 円

(3) 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職		
	級	職員数	構成比
平成28年 1月 1日現在	1 級	8 人	22.8 %
	2 級	2 人	5.7 %
	3 級	(1人)	(100.0%)
		4 人	11.4 %
	4 級	17 人	48.6 %
	5 級	1 人	2.9 %
	6 級	2 人	5.7 %
	7 級	1 人	2.9 %
	8 級		
計	(1人) 35 人	(100.0%) 100.0 %	
平成27年 1月 1日現在	1 級	6 人	18.2 %
	2 級	2 人	6.1 %
	3 級	(1人)	(100.0%)
		2 人	6.1 %
	4 級	17 人	51.5 %
	5 級	3 人	9.0 %
	6 級	2 人	6.1 %
	7 級	1 人	3.0 %
	8 級		
計	(1人) 33 人	(100.0%) 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
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 主任 長 査 任	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)	37	37	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	34	34	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0
		2号給 (人)	0	0
		3号給 (人)	0	0
		4号給 (人)	34	34
比 率 (B)/(A) (%)	91.9%	91.9%		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	36	36	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	33	33	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0
		2号給 (人)	0	0
		3号給 (人)	0	0
		4号給 (人)	33	33
比 率 (B)/(A) (%)	91.7%	91.7%		

(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28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	(1.025)	(1.175)	(2.200)	有	
	2.025	2.175	4.200		
前 年 度	(1.000)	(1.150)	(2.150)	有	
	1.975	2.125	4.100		
一 般 会 計 の 制 度	(1.025)	(1.175)	(2.200)	有	
	2.025	2.175	4.200		

(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	25.55625	34.5825	49.59	49.59	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)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	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

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 う利子補給金 (平成26年度)	千円 融資 1件 900千円以内 貸付残額の 利子全額	H26 ~H27	千円 36	H28 ~ H31	千円 31	千円	千円	千円 31
水洗便所等改 造資金融資 あっせんに う利子補給金 (平成27年度)	融資 1件 900千円以内 貸付残額の 利子全額	H27	36	H28 ~ H32	53			53
水洗便所等改 造資金融資 あっせんに う利子補給金 (平成28年度)	融資 1件 900千円以内 貸付残額の 利子全額			H28 ~ H34	1,200			1,200
大口ポンプ場 増設工事に 係る契約	278,000			H29	278,000	129,000	135,100	13,900
電子入札認 証・公証 システム改修 分 担 金	2,295			H28~ H34	2,295			2,295

5 平成28年度松阪市公共下水道事業予定貸借対照表
(平成29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		239,927,000	
ロ 建物	163,953,000		
減価償却累計額	<u>△ 3,872,000</u>	160,081,000	
ハ 構築物	91,171,434,000		
減価償却累計額	<u>△ 18,551,726,000</u>	72,619,708,000	
ニ 機械及び装置	921,101,000		
減価償却累計額	<u>△ 552,910,000</u>	368,191,000	
ホ 車両運搬具	268,000		
減価償却累計額	<u>△ 221,000</u>	47,000	
ヘ 工具器具及び備品	3,741,000		
減価償却累計額	<u>△ 2,839,000</u>	902,000	
ト 建設仮勘定		<u>1,676,458,000</u>	
有形固定資産合計			75,065,314,000
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		<u>8,514,179,000</u>	
無形固定資産合計			8,514,179,000
(3) 投資			
イ 公共下水道整備基金		<u>736,822,000</u>	
投資合計			<u>736,822,000</u>
固定資産合計			84,316,315,000
2. 流動資産			
(1) 現金預金			749,111,000
(2) 未収金			
イ 未収金		344,789,000	
ロ 貸倒引当金		<u>△ 90,586,000</u>	<u>254,203,000</u>
流動資産合計			<u>1,003,314,000</u>
資産合計			<u><u>85,319,629,000</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	41,184,316,000	
(2) 引当金		
イ 退職給付引当金	<u>141,162,000</u>	
固定負債合計		41,325,478,000
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	2,295,211,000	
(2) 未払金		
	211,000,000	
(3) 引当金		
イ 賞与引当金	16,581,000	
ロ 法定福利費引当金	<u>3,077,000</u>	19,658,000
(4) その他流動負債		
		<u>2,773,000</u>
流動負債合計		2,528,642,000
5. 繰延収益		
(1) 長期前受金		
イ 長期前受金	45,003,397,000	
ロ 長期前受金収益化累計額	<u>△ 9,220,566,000</u>	<u>35,782,831,000</u>
繰延収益合計		<u>35,782,831,000</u>
負債合計		79,636,951,000
資本の部		
6. 資本金		
(1) 資本金		
		<u>5,899,977,000</u>
資本金合計		5,899,977,000
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) 欠損金		
イ 当年度未処理欠損金	<u>△ 220,913,000</u>	
欠損金合計		<u>△ 220,913,000</u>
剰余金合計		<u>△ 217,299,000</u>
資本合計		<u>5,682,678,000</u>
負債資本合計		<u><u>85,319,629,000</u></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28,180,330,000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28年度において、退職手当として5,023,000円を支給することになるため、退職給付引当金5,023,000円を取り崩します。

(2) 賞与引当金の取崩し

- ・平成28年度において、期末手当及び勤勉手当として23,965,000円を支給することになるため、賞与引当金16,630,000円を取り崩します。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

- ・平成28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4,423,000円を支給することになるため、法定福利費引当金2,923,000円を取り崩します。

Ⅲ リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンス・リース取引については、該当なし。

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、中小規模の地方公営企業の特例措置により、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

2 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	3,989,802 円
1年超	9,042,645 円
計	13,032,447 円

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。

7 平成27年度松阪市公共下水道事業予定貸借対照表
(平成28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		212,627,000	
ロ 建物	163,953,000		
減価償却累計額	<u>△ 3,015,000</u>	160,938,000	
ハ 構築物	89,126,319,000		
減価償却累計額	<u>△ 16,752,653,000</u>	72,373,666,000	
ニ 機械及び装置	894,621,000		
減価償却累計額	<u>△ 507,487,000</u>	387,134,000	
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	3,741,000		
減価償却累計額	<u>△ 2,565,000</u>	1,176,000	
ト 建設仮勘定		<u>977,287,000</u>	

有形固定資産合計 74,112,923,000

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権 8,645,586,000

無形固定資産合計 8,645,586,000

(3) 投資

イ 公共下水道整備基金 779,678,000

投資合計 779,678,000

固定資産合計 83,538,187,000

2. 流動資産

(1) 現金預金 746,954,000

(2) 未収金

イ 未収金 333,496,000

ロ 貸倒引当金 △ 90,586,000 242,910,000

流動資産合計 989,864,000

資産合計 84,528,051,000

(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		41,812,527,000	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金		<u>141,162,000</u>	
固定負債合計			41,953,689,000
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		2,193,994,000	
(2) 未払金		224,023,000	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	16,630,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>2,923,000</u>	19,553,000	
(4) その他流動負債		<u>2,454,000</u>	
流動負債合計			2,440,024,000
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 長期前受金	42,756,618,000		
ロ 長期前受金収益化累計額	<u>△ 8,409,271,000</u>	<u>34,347,347,000</u>	
繰延収益合計			<u>34,347,347,000</u>
負債合計			78,741,060,000
			資本の部
6. 資本金			
(1) 資本金		<u>5,899,977,000</u>	
資本金合計			5,899,977,000
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) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>△ 116,600,000</u>		
欠損金合計		<u>△ 116,600,000</u>	
剰余金合計			<u>△ 112,986,000</u>
資本合計			<u>5,786,991,000</u>
負債資本合計			<u><u>84,528,051,000</u></u>

(下水道)

8 平成27年度松阪市公共下水道事業予定損益計算書
(平成27年 4月 1日から平成28年 3月31日)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 下水道使用料	1,268,522,000		
(2) 負担金	381,050,000		
(3) 受託事業収益	7,490,000	1,657,062,000	
2 営業費用			
(1) 管渠費	115,285,000		
(2) 普及促進費	26,370,000		
(3) 受託工事費	6,481,000		
(4) 業務費	69,957,000		
(5) 総係費	55,198,000		
(6) 流域下水道費	657,763,000		
(7) 減価償却費	2,076,387,000	3,007,441,000	
営業損失			△ 1,350,379,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	933,000		
(2) 他会計補助金	1,499,949,000		
(3) 国庫補助金	5,500,000		
(4) 県補助金	19,206,000		
(5) 長期前受金戻入	786,537,000		
(6) 雑収益	824,000	2,312,949,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	926,026,000		
(2) 補助金	16,200,000		
(3) 雑支出	137,209,000	1,079,435,000	1,233,514,000
経常損失			△ 116,865,000
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	265,000	265,000	265,000
当年度純損失			△ 116,600,000
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処理欠損金			△ 116,600,000

(下水道)

9 平成28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			4,080,636	
1 営業収益			1,776,350	
	(1) 下水道使用料		1,404,189	
		下水道使用料	1,404,189	年間総排水量 7,430,000m ³
	(2) 負 担 金		364,671	
		他会計負担金	364,671	雨水処理一般会計負担金
	(3) 受託事業収益		7,490	
受託工事収益		7,490	三重県電線共同溝埋設に伴う 下水道管移設	
2 営業外収益			2,304,286	
	(1) 受取利息及び 配 当 金		926	
		基金利息	926	基金利息
	(2) 他会計補助金		1,462,789	
		他会計補助金	1,462,789	一般会計補助金
	(3) 国庫補助金		1,000	
		交 付 金	1,000	社会資本整備総合交付金
	(4) 県 補 助 金		3,962	
		県 補 助 金	3,962	同和地区公共下水道事業補助金
	(5) 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金		21,000	
		消費税及び地方消費税 還 付 金	21,000	
	(6) 長 期 前 受 金 入 戻		811,295	
		長 期 前 受 金 入 戻	811,295	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		3,314		
	賃 貸 料	44	電柱占用料	
	その他雑収益	3,270	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			4,126,480	
1 営業費用			3,093,357	
	(1) 管 渠 費		128,958	
		給 料	11,074	下水道施設係 3人
		手 当	6,518	期末勤勉手当、扶養手当、 通勤手当等
		賞 与 引 当 金 額 繰 入 額	1,486	
		法 定 福 利 費	3,405	
		法 定 福 利 費 額 引 当 金 繰 入 額	282	
		被 服 費	35	職員被服費
		備 消 品 費	677	マンホールポンプ消耗品等
		燃 料 費	109	自動車燃料費
		光 熱 水 費	34	水道使用料
		通 信 運 搬 費	4,107	マンホールポンプ通信料
		委 託 料	60,100	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、下水道施設台帳補 正業務委託等
		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	30,720	マンホール、マンホールポ ンプ修繕等
		動 力 費	9,964	マンホールポンプ電気料金 等
		保 険 料	242	下水道賠償責任保険料等
	(2) 受託工事費		7,000	
		工 事 請 負 費	7,000	三重県電線共同溝埋設に伴 う下水道管移設
	(3) 普及促進費		28,420	
		給 料	12,600	排水設備係 4人
		手 当	4,690	期末勤勉手当、扶養手当、 通勤手当等
		賞 与 引 当 金 額 繰 入 額	1,413	

(下水道)

款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
		賃 金	1,656	非常勤職員賃金
		法 定 福 利 費	3,602	
		法 定 福 利 費 引当金繰入額	238	
		被 服 費	57	職員被服費
		備 消 品 費	179	事務用品、検査用ミラー等
		燃 料 費	98	自動車燃料費
		印 刷 製 本 費	632	パンフレット印刷等
		通 信 運 搬 費	136	指定工事店関係通知郵送料等
		委 託 料	2,694	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	50	自動車修理代
		補 助 及 び 交 付 金	207	水洗便所等改造資金融資 あっせん利子補給金
		保 険 料	15	自動車損害保険料
	(4) 業 務 費		75,235	
		給 料	7,616	料金係 2人
		手 当	2,564	期末勤勉手当、住居手当、 通勤手当等
		賞 与 引 当 金 繰 入 額	956	
		法 定 福 利 費	2,179	
		法 定 福 利 費 引当金繰入額	180	
		備 消 品 費	35	事務用品等
		通 信 運 搬 費	62	郵送料
		手 数 料	3,398	銀行等口座振替手数料
		負 担 金	58,245	上下水道営業関連業務負担 金
	(5) 総 係 費		53,574	
		給 料	18,260	会計係 4人
		手 当	9,345	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	2,524	
		法 定 福 利 費	5,888	
		法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	479	
		旅 費	239	職員研修会、講習会旅費
		退 職 給 付 引 当 金 繰 入 額	5,023	
		被 服 費	35	職員被服費
		備 消 品 費	1,400	事務用品、書籍購読料等
		燃 料 費	118	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	358	口座振替通知書等
		通 信 運 搬 費	400	庁舎電話料、ファックス料 金、通信回線利用料
		広 告 料	65	新聞掲載料
		委 託 料	1,292	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
		使 用 料	3,761	庁舎使用料、職員パソコン 使用料等
		賃 借 料	1,286	企業会計システム賃借料等
		修 繕 費	55	自動車修理代等
		負 担 金	1,309	下水道協会費、職員研修 会、講習会参加負担金等
		保 険 料	15	自動車損害保険料
		厚 生 福 利 費	333	職員健康診断料等
		雑 費	30	
	(6) 流域下水道費		700,430	
		負 担 金	700,430	流域下水道維持管理負担金 (三重県)
	(7) 減価償却費		2,099,692	
		有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	1,845,627	

(下水道)

款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
		無形固定資産 減価償却費	254,065	
	(8) 資産減耗費		48	
		固定資産除却費	48	
2 営業外費用			1,032,723	
	(1) 支払利息 及び企業債 取扱諸費		876,118	
		企業債利息	875,670	
		借入金利息	448	
	(2) 補助金		14,700	
		水洗便所 設置費補助金	14,700	水洗化促進事業補助金
	(3) 雑支出		141,905	
		消費税雑支出	139,625	
		その他雑支出	2,280	過年度還付金等
3 予備費			400	
	(1) 予備費		400	
		予備費	400	

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			3,775,053	
1 企業債			1,667,000	
	(1) 企業債		1,667,000	
		企業債	1,667,000	建設改良事業に充当
2 他会計負担金			26,900	
	(1) 他会計負担金		26,900	
		他会計負担金	26,900	雨水建設事業一般会計負担金
3 他会計補助金			918,570	
	(1) 他会計補助金		918,570	
		他会計補助金	918,570	下水道事業債償還経費等一般会計補助金
4 国庫補助金			936,600	
	(1) 国庫補助金		936,600	
		交付金	936,600	社会資本整備総合交付金
5 負担金及び分担金			225,983	
	(1) 受益者負担金及び分担金		213,938	
		受益者負担金及び分担金	213,938	
	(2) 工事負担金		12,045	
		工事負担金	12,045	大口ポンプ場増設工事に伴う愛宕川護岸修繕工事負担金

支 出

款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明
1 資本的支出			5,177,885	
1 建設改良費			2,982,965	
	(1) 管渠布設費		2,413,849	
		給 料	69,613	下水道第一係・下水道第二係・計画係・上下水道事務所等 21人
		手 当	42,063	期末勤勉手当、扶養手当、通勤手当等
		賃 金	7,380	非常勤職員賃金
		法 定 福 利 費	23,094	
		旅 費	967	研修旅費等
		被 服 費	239	職員被服費
		備 消 品 費	3,691	事務用品等
		燃 料 費	1,148	自動車燃料費
		印 刷 製 本 費	278	設計書等印刷代
		通 信 運 搬 費	657	庁舎電話料
		委 託 料	261,000	管渠測量調査設計業務委託等
		手 数 料	2,500	不動産鑑定手数料等
		使 用 料	1,013	積算システム使用料等
		賃 借 料	2,680	コピー機、公用車リース代等
		修 繕 費	605	自動車車検修理代等
		工 事 請 負 費	1,935,190	下水道工事費等
		補 償 費	60,300	物件移転補償費
		負 担 金	1,259	職員技術研修参加負担金等
		保 険 料	163	自動車損害保険料
		公 課 費	9	自動車重量税
	(2) ポンプ場 築造費		363,983	
		旅 費	160	工場検査旅費

(下 水 道)

款 項	目	節	予 定 額 (千円)	説 明	
		委 託 料	10,000	大口ポンプ場増設工事施工管理業務委託等	
		工 事 請 負 費	353,823	大口ポンプ場増設工事	
	(3) 受益者負担金 賦課徴収 業務費			45,363	
		給 料		11,699	料金係 3人
		手 当		6,529	期末勤勉手当、扶養手当、通勤手当等
		法 定 福 利 費		3,669	
		報 償 費		14,157	受益者負担金納入報奨金
		備 消 品 費		223	事務用品等
		印 刷 製 本 費		1,223	パンフレット、受益者負担金督促状印刷代等
		通 信 運 搬 費		1,463	納入通知書等郵送料
		委 託 料		6,353	電子計算事務委託料等
		手 数 料		47	銀行等口座振替手数料
	(4) 流域下水道 建設負担金			132,470	
		負 担 金		132,470	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			27,300	
土 地 購 入 費			27,300	雨水幹線用地外購入費	
2 投資			926		
	(1) 基 金		926		
基 金			926	公共下水道整備基金積立金	
3 企業債償還金			2,193,994		
	(1) 企業債償還金		2,193,994		
		企業債償還金		2,193,994	企業債償還元金

(下水道)

平成 28 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28年度松阪市松阪市民病院事業会計予算実施計画
- 2 平成28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28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27年度松阪市松阪市民病院事業予定貸借対照表
- 8 平成27年度松阪市松阪市民病院事業予定損益計算書
- 9 平成28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28年度松阪市松阪市民病院事業会計予算

(総則)

第1条 平成28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)	267 床
	一般病床(緩和ケア病床)	20 床
	一般病床(地域包括ケア病床)	39 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)	84,315 人
	入院患者(緩和ケア病床)	6,570 人
	入院患者(地域包括ケア病床)	12,775 人
	外 来 患 者	153,090 人
(3) 一 日 平 均 患 者 数	入院患者(急性期病床)	231 人
	入院患者(緩和ケア病床)	18 人
	入院患者(地域包括ケア病床)	35 人
	外 来 患 者	630 人
(4) 建 設 改 良 事 業	医療機械器具等整備事業	637,503 千円
	建物附帯設備整備事業	99,710 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		9,294,114 千円
第1項	医 業 収 益		8,485,856 千円
第2項	医 業 外 収 益		779,061 千円
第3項	訪問看護ステーション事業収益		26,608 千円
第4項	居宅介護支援事業収益		2,589 千円

(病 院)

支 出		
第 1 款	病 院 事 業 費 用	9,152,830 千円
第 1 項	医 業 費 用	8,640,684 千円
第 2 項	医 業 外 費 用	211,937 千円
第 3 項	訪 問 看 護 ス テ ー シ ョ ン 事 業 費 用	26,222 千円
第 4 項	居 宅 介 護 支 援 事 業 費 用	9,108 千円
第 5 項	特 別 損 失	264,879 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497,422千円は、過年度分損益勘定留保資金497,422千円で補てんするものとする。)

収 入		
第 1 款	資 本 的 収 入	1,081,713 千円
第 1 項	企 業 債	600,200 千円
第 2 項	他 会 計 負 担 金	12,500 千円
第 3 項	他 会 計 出 資 金	466,668 千円
第 4 項	国 県 補 助 金	2,235 千円
第 5 項	寄 附 金	100 千円
第 6 項	貸 付 金 返 還 金	10 千円
支 出		
第 1 款	資 本 的 支 出	1,579,135 千円
第 1 項	建 設 改 良 費	737,213 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金	785,162 千円
第 3 項	投 資	56,760 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 千円	起債の方法	利 率	償還の方法
医療機械器具 整備事業	557,200	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	43,000			
計	600,200			

(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
- (4) 居 宅 介 護 支 援 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 4,604,901 千円
- (2) 交 際 費 1,500 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、302,953千円である。

(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、2,700,000千円と定める。

平成 28 年 2 月 18 日提出
松 阪 市 長 竹 上 真 人

(病 院)

1 平成28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		9,294,114	8,997,784	296,330		
		1 医業収益		8,485,856	8,202,251	283,605	
			1 入院収益	5,429,978	5,294,798	135,180	入院患者診療収益
			2 外来収益	2,866,304	2,715,416	150,888	外来患者診療収益
			3 他会計負担金	71,906	73,831	△1,925	救急医療費
	4 その他 医業収益	117,668	118,206	△538	室料差額収入、その他		
	2 医業外 収 益		779,061	768,066	10,995		
		1 受取利息 配当金	500	500	0	預金利息	
		2 他会計補助金	302,953	295,016	7,937	医師確保経費補助 共済追加費用 他	
		3 他会計負担金	119,262	133,986	△14,724	企業債利息 リハビリテーション負担 他	
		4 国県補助金	13,278	13,278	0	臨床研修医補助金 他	
		5 患者外給食 収 入	2,113	2,113	0		
		6 長期前受金 戻 入	249,165	232,226	16,939		
	7 その他医業外 収 入	91,790	90,947	843	証明書・文書料、その他		
	3 訪問看護 ステーション 事業収益		26,608	24,448	2,160		
		1 事業収益	26,409	23,993	2,416		
		2 事業外収益	199	455	△256		
	4 居宅介護 支 援 事業収益		2,589	3,019	△430		
		1 事業収益	2,589	3,019	△430		

(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		9,152,830	8,861,857	290,973				
		1	医業費用	8,640,684	8,327,359	313,325			
			1	給 与 費	4,361,682	4,124,073	237,609	職員給与費、その他	
			2	材 料 費	2,516,326	2,467,472	48,854	薬品、診療材料、 給食材料、その他	
			3	経 費	1,187,487	1,151,058	36,429		
			4	減価償却費	494,235	503,945	△9,710		
			5	資産減耗費	21,500	21,500	0	たな卸資産減耗費、その他	
			6	研究研修費	59,454	59,311	143	研究材料費、その他	
			2	医業外用 費	211,937	230,000	△18,063		
			1	支 払 利 息	179,137	197,200	△18,063	企業債利息、その他	
			2	患者外給食 材 料 費	2,800	2,800	0		
			3	消費税及び 地方消費税	10,000	10,000	0		
			4	雑 支 出	20,000	20,000	0		
			3	訪問看護 ステーション 事業費用	26,222	24,124	2,098		
				1	給 与 費	23,970	21,831	2,139	
				2	材 料 費	120	120	0	
				3	経 費	1,877	1,918	△41	
				4	減価償却費	175	175	0	
				5	研究研修費	80	80	0	
			4	居宅介護 支 援 事業費用	9,108	8,415	693		
				1	給 与 費	7,890	7,707	183	
				2	経 費	546	546	0	
				3	減価償却費	592	82	510	
				4	研究研修費	80	80	0	

(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
	5 特別損失		264,879	271,959	△7,080	
		1 過年度損益 修正損	3,000	3,000	0	
		2 その他 特別損失	261,879	268,959	△7,080	

(病 院)

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			1,081,713	832,895	248,818	
	1 企業債		600,200	385,000	215,200	
		1 企業債	600,200	385,000	215,200	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		466,668	435,285	31,383	
		1 他会計出資金	466,668	435,285	31,383	
	4 国 県 補助金		2,235	0	2,235	
		1 国県補助金	2,235	0	2,235	
	5 寄 附 金		100	100	0	
1 寄 附 金		100	100	0		
6 貸 付 金 返 還 金		10	10	0		
	1 貸付金返還金	10	10	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 資本的 支出			1,579,135	1,312,636	266,499	
	1 建 設 改良費		737,213	524,109	213,104	
		1 建設改良費	99,710	265,145	△165,435	空調設備改修工事 他
		2 資産購入費	637,503	258,964	378,539	電子カルテシステム更新 他
	2 企 業 債 償 還 金		785,162	728,287	56,875	
		1 企業債償還金	785,162	728,287	56,875	
	3 投 資		56,760	60,240	△3,480	
1 長期貸付金		56,760	60,240	△3,480		

(病 院)

2 平成28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28年 4月 1日から平成29年 3月31日)

(単位 円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	2,118,000
減価償却費	495,002,000
長期貸付金免除額	50,520,000
固定資産除却損	20,000,000
退職給付引当金の増減額	265,804,000
賞与引当金の増減額	4,820,000
法定福利費引当金の増減額	844,000
長期前受金戻入額	△ 249,165,000
支払利息	179,037,000
受取利息及び受取配当金	△ 500,000
未収金の増減額	△ 6,380,000
小計	762,100,000
利息及び配当金の受取額	500,000
利息の支払額	△ 179,037,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	583,563,000
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	△ 642,844,000
長期貸付金の貸付による支出	△ 56,760,000
長期貸付金の返還による収入	3,360,000
国庫補助金等による収入	2,335,000
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	△ 681,409,000
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	600,200,000
一般会計からの出資金による収入	466,668,000
リース債務の返済による支出	△ 40,625,000
建設改良企業債の償還による支出	△ 785,162,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	241,081,000
資金増加(減少)額	143,235,000
資金期首残高	1,447,238,000
資金期末残高	1,590,473,000

(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	引 当 金 繰 入 額	合 計
		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) 494	1,591,672	1,204,940	683,900	3,480,512	575,891	548,498	4,604,901
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	(2) 494	1,591,672	1,204,940	683,900	3,480,512	575,891	548,498	4,604,901
前 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	(2) 474	1,550,229	1,135,723	642,144	3,328,096	552,807	484,067	4,364,970
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	(2) 474	1,550,229	1,135,723	642,144	3,328,096	552,807	484,067	4,364,970
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員	(0) 20	41,443	69,217	41,756	152,416	23,084	64,431	239,931
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	(0) 20	41,443	69,217	41,756	152,416	23,084	64,431	239,931

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)
	本 年 度	30,216	31,592	543,015	147,120	11,700
	前 年 度	29,556	29,618	497,310	145,920	12,204
	比 較	660	1,974	45,705	1,200	△ 504

手 当 等 の 内 訳	区 分	宿 日 直 手 当 (千円)	夜 勤 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)
	本 年 度	68,775	81,000	184,338	17,280	39,744
	前 年 度	68,225	81,000	170,918	17,280	36,724
	比 較	550	0	13,420	0	3,020

手 当 等 の 内 訳	区 分	地 域 手 当 (千円)	そ の 他 手 当 (千円)	計 (千円)
	本 年 度	48,360	1,800	1,204,940
	前 年 度	45,168	1,800	1,135,723
	比 較	3,192	0	69,217

(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	41,443	1 給与改定に伴う増減分	7,530		給与改定の状況 給料の改定率 0.48 % 前年度 給与改定実施時期 平成27年4月1日
		2 普通昇給に伴う増加分	26,670		平均昇給率 1.70% 昇給月 職員数 昇給職員数 1月 465 人
		3 その他の増減分	7,243	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 472 人 24 人 496 人 前年度 446 人 30 人 476 人 増 減 26 人 △6 人 20 人 採用、退職等の状況(見込み) 採用者 39人、退職者 15人
手当等	69,217	1 給与改定に伴う増減分	17,966	期末勤勉手当 14,132 特殊勤務手当 812 地域手当 3,022	期末勤勉手当の支給率 支給期 (6月) (12月) (計) 本年度 202.5/100 217.5/100 420.0/100 前年度 197.5/100 212.5/100 410.0/100
		2 その他の増減分	51,251	扶養手当 660 通勤手当 1,162 期末勤勉手当 31,573 時間外勤務手当 1,200 管理職手当 △ 504 宿日直手当 550 特殊勤務手当 12,608 住居手当 3,020 地域手当 170	

(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28年1月1日現在	平均給料月額	453,763円	263,829円	265,538円	280,898円	217,107円
	平均年齢	42歳 6月	36歳 0月	36歳 1月	39歳 2月	32歳 7月
平成27年1月1日現在	平均給料月額	466,112円	271,937円	268,503円	298,116円	217,853円
	平均年齢	43歳 9月	36歳 6月	35歳 9月	40歳 2月	32歳 7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28年1月1日現在	高 校 卒		142,400円	161,300円	142,100円
	短 大 卒		158,100円	187,100円	154,800円
	大 学 卒	296,500円	186,600円	200,600円	174,200円
平成27年1月1日現在	高 校 卒		142,400円	161,300円	142,100円
	短 大 卒		158,100円	187,100円	154,800円
	大 学 卒	296,500円	186,600円	200,600円	174,200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 28 年 1 月 1 日 現 在	1	8	15.4	6	7.4			13	40.6	6	42.9
	2	11	21.2	29	35.8	179	61.5	3	9.4	5	35.7
	3	30	57.7	(1) 28	(100.0) 34.6	64	22.0	(1) 3	(100.0) 9.4	1	7.1
	4	2	3.8	12	14.8	27	9.3	7	21.8		
	5	1	1.9	1	1.2	18	6.2	2	6.3	2	14.3
	6			5	6.2	3	1.0	2	6.3		
	7							1	3.1		
	8							1	3.1		
	計		52	100.0	(1) 81	(100.0) 100.0	291	100.0	(1) 32	(100.0) 100.0	14
平成 27 年 1 月 1 日 現 在	1	5	9.6	4	4.9			10	31.3	6	46.1
	2	10	19.2	23	28.4	166	58.8	2	6.3	5	35.7
	3	30	57.7	(1) 27	(100.0) 38.1	69	23.7	(1) 4	(100.0) 13.4		
	4	2	3.8	12	14.8	25	8.6	8	25.0		
	5	1	1.9	1	1.2	19	6.5	1	3.1	2	14.3
	6			4	4.9	3	1.0	3	9.4		
	7							1	3.1		
	8							1	3.1		
	計		48	100.0	(1) 71	(100.0) 100.0	282	100.0	(1) 30	(100.0) 100.0	13

(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	副薬剤部長 副技師長	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 職	療 1	医 療 2	医 療 3	一 般 行 政 職	技 能 職 務
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	496	54	92	302	34	14	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	465	43	89	289	31	13	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	0	0	0	0	0	0
		2 号 給 (人)	15	8	2	5	0	0
		3 号 給 (人)	35	0	10	24	1	0
		4 号 給 (人)	415	35	77	260	30	13
比 率 (B) / (A) (%)	93.8%	79.6%	96.7%	95.7%	91.2%	92.9%		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	476	50	84	294	34	14	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	434	48	71	272	30	13	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	0	0	0	0	0	0
		2 号 給 (人)	11	5	1	5	0	0
		3 号 給 (人)	49	0	10	32	4	3
		4 号 給 (人)	374	43	60	235	26	10
比 率 (B) / (A) (%)	91.2%	96.0%	84.5%	92.5%	88.2%	92.9%		

(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 8 年 1 月 1 日 現 在)	76.8	100.0	45.6	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	(1.025) 2.025	(1.175) 2.175	(2.200) 4.200	有	有	
前 年 度	(1.000) 1.975	(1.150) 2.125	(2.150) 4.100	有	有	
一 般 会 計 の 制 度	(1.025) 2.025	(1.175) 2.175	(2.200) 4.200	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	25.55625	34.5825	49.59	49.59	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)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	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 (%)	16
支給対象職員数 (人)	54
国の指定基準に基づく支給率 (%)	16

(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

(病 院)

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
送迎車両賃貸 借(1台)	千円 6,175	H26 ~H27	千円 1,466	H28 ~H31	千円 2,357	千円	千円	千円 2,357
電子カルテシ ステム更新事業	530,207	H27	0	H28 ~H33	273,130		160,600	112,530
院内警備及び市 営駐車場管理業 務に係る契約	115,428	H27	37,921	H28 ~H29	75,841			75,841
清掃管理業務に 係る契約	154,872	H27	50,156	H28 ~H29	100,311			100,311
設備管理業務に 係る契約	203,304	H27	59,444	H28 ~H29	118,887			118,887
一般廃棄物収集 運搬業務に係る 契約	4,536	H27	1,610	H28	1,610			1,610
病院寝具・病衣 賃貸借に係る単 価契約	31,824	H27	11,627	H28 ~H29	20,197			20,197
白衣賃貸借に係 る単価契約	88,800	H27	19,703	H28 ~H30	69,097			69,097
病院情報システ ム周辺システム 更新に係る契約	199,892	H27	0	H28	199,892		199,800	92

(病 院)

5 平成28年度松阪市松阪市民病院事業予定貸借対照表
(平成29年3月31日)

		資 産 の 部	(単位 円)
1. 固 定 資 産			
(1) 有形固定資産			
イ 土 地		891,046,000	
ロ 建 物	11,669,545,000		
減価償却累計額	<u>△ 6,577,079,000</u>	5,092,466,000	
ハ 構 築 物	311,358,000		
減価償却累計額	<u>△ 244,666,000</u>	66,692,000	
ニ 医療機械器具	4,006,601,000		
減価償却累計額	<u>△ 2,755,762,000</u>	1,250,839,000	
ホ 備 品	523,621,000		
減価償却累計額	<u>△ 451,647,000</u>	71,974,000	
ヘ 車 両	23,797,000		
減価償却累計額	<u>△ 15,275,000</u>	8,522,000	
ト リース資産	313,161,000		
減価償却累計額	<u>△ 246,228,000</u>	<u>66,933,000</u>	
有形固定資産合計		7,448,472,000	
(2) 投 資			
イ 長期貸付金		<u>242,160,000</u>	
投資合計		<u>242,160,000</u>	
固定資産合計			7,690,632,000
2. 流 動 資 産			
(1) 現金預金		1,590,473,000	
(2) 未収金		1,316,002,000	
(3) 貸倒引当金		△ 3,804,000	
(4) 貯蔵品		<u>93,091,000</u>	
流動資産合計			<u>2,995,762,000</u>
資産合計			<u>10,686,394,000</u>
		負 債 の 部	
3. 固 定 負 債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債		4,704,745,000	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金		883,508,000	
(3) 長期リース債務		<u>29,377,000</u>	
固定負債合計			5,617,630,000

(病 院)

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	738,784,000	
(2) 未払金	536,055,000	
(3) 引当金		
イ 賞与引当金	172,507,000	
ロ 法定福利費引当金	30,186,000	
(4) 短期リース債務	23,619,000	
(5) その他流動負債	24,752,000	
流動負債合計		1,525,903,000

5. 繰延収益

(1) 長期前受金	5,185,658,000	
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 3,250,930,000	
繰延収益合計		1,934,728,000

負債合計		9,078,261,000
------	--	---------------

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		18,842,000
(2) 欠損金		
イ 当年度未処理欠損金	△ 4,348,525,000	
欠損金合計		△ 4,348,525,000

剰余金合計		△ 4,329,683,000
-------	--	-----------------

資本合計		1,608,133,000
------	--	---------------

負債資本合計		10,686,394,000
--------	--	----------------

(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 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 | 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 |
| リース資産 | 4年～6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、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。

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3,272,835千円です。

2 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

・平成28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28年度において、期末手当及び勤勉手当として710,702,000円を支給することになったため、賞与引当金167,687,000円を取り崩します。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

・平成28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124,740,000円を支給することになったため、法定福利費引当金を29,342,000円を取り崩します。

III リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

・リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行なっています。

・リース料総額が300万円未満のファイナンス・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を行なっています。

2 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	1,846千円
1年超	2,390千円
計	4,236千円

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。

7 平成27年度松阪市松阪市民病院事業予定貸借対照表
(平成28年3月31日)

		資 産 の 部	(単位 円)
1. 固 定 資 産			
(1) 有形固定資産			
イ	土地	891,046,000	
ロ	建物	11,627,221,000	
	減価償却累計額	<u>△ 6,381,193,000</u>	5,246,028,000
ハ	構築物	311,358,000	
	減価償却累計額	<u>△ 240,359,000</u>	70,999,000
ニ	医療機械器具	3,805,340,000	
	減価償却累計額	<u>△ 2,888,425,000</u>	916,915,000
ホ	備品	524,362,000	
	減価償却累計額	<u>△ 453,279,000</u>	71,083,000
ヘ	車両	23,797,000	
	減価償却累計額	<u>△ 13,007,000</u>	10,790,000
ト	リース資産	313,161,000	
	減価償却累計額	<u>△ 199,392,000</u>	<u>113,769,000</u>
有形固定資産合計			7,320,630,000
(2) 投 資			
イ	長期貸付金	<u>235,920,000</u>	
投資合計			<u>235,920,000</u>
固定資産合計			7,556,550,000
2. 流 動 資 産			
(1) 現金預金		1,447,238,000	
(2) 未収金		1,312,982,000	
(3) 貸倒引当金		△ 3,804,000	
(4) 貯蔵品		<u>93,091,000</u>	
流動資産合計			<u>2,849,507,000</u>
資産合計			<u>10,406,057,000</u>
		負 債 の 部	
3. 固 定 負 債			
(1) 企業債			
イ	建設改良費等の財源に充てるための企業債	4,843,329,000	
(2) 引当金			
イ	退職給付引当金	617,704,000	
(3) 長期リース債務			
		<u>52,996,000</u>	
固定負債合計			5,514,029,000

(病 院)

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	785,162,000	
(2) 未払金	536,055,000	
(3) 引当金		
イ 賞与引当金	167,687,000	
ロ 法定福利費引当金	29,342,000	
(4) 短期リース債務	40,625,000	
(5) その他流動負債	24,752,000	
流動負債合計		<u>1,583,623,000</u>

5. 繰延収益

(1) 長期前受金	4,704,155,000	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△ 3,001,765,000</u>	
繰延収益合計		<u>1,702,390,000</u>
負債合計		8,800,042,000

資 本 の 部

6. 資本金

(1) 資本金	<u>5,937,816,000</u>	
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	<u>18,842,000</u>	
資本剰余金合計		18,842,000
(2) 欠損金		
イ 当年度未処理欠損金	<u>△ 4,350,643,000</u>	
欠損金合計		<u>△ 4,350,643,000</u>
剰余金合計		<u>△ 4,331,801,000</u>
資本合計		<u>1,606,015,000</u>
負債資本合計		<u><u>10,406,057,000</u></u>

(病 院)

8 平成27年度松阪市松阪市民病院事業予定損益計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位 円)

1 医業収益			
(1) 入院収益	5,377,685,000		
(2) 外来収益	2,895,946,000		
(3) 他会計負担金	74,787,000		
(4) その他医業収益	109,450,000	8,457,868,000	
2 医業費用			
(1) 給与費	4,194,662,000		
(2) 材料費	2,516,570,000		
(3) 経費	1,100,303,000		
(4) 減価償却費	510,301,000		
(5) 資産減耗費	21,500,000		
(6) 研究研修費	55,044,000	8,398,380,000	
医業利益			59,488,000
3 医業外収益			
(1) 受取利息配当金	224,000		
(2) 他会計補助金	289,438,000		
(3) 他会計負担金	133,473,000		
(4) 国県補助金	10,275,000		
(5) 患者外給食収入	3,054,000		
(6) 長期前受金戻入	252,214,000		
(7) その他医業外収入	119,840,000	808,518,000	
4 医業外費用			
(1) 支払利息	197,023,000		
(2) 患者外給食材料費	2,593,000		
(3) 雑支出	364,392,000	564,008,000	
医業外利益			244,510,000

(病 院)

5 訪問看護ステーション事業収益			
(1) 事業収益	26,348,000		
(2) 事業外収益	199,000	26,547,000	
6 訪問看護ステーション事業費用			
(1) 給与費	25,237,000		
(2) 材料費	120,000		
(3) 経費	1,784,000		
(4) 減価償却費	175,000		
(5) 研究研修費	74,000	27,390,000	
訪問看護ステーション事業損失			△ 843,000
7 居宅介護支援事業収益			
(1) 事業収益	466,000	466,000	
8 居宅介護支援事業費用			
(1) 給与費	7,517,000		
(2) 経費	509,000		
(3) 減価償却費	82,000		
(4) 研究研修費	74,000	8,182,000	
居宅介護支援事業損失			△ 7,716,000
経常利益			295,439,000
9 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	2,054,000		
(2) その他特別損失	265,599,000	267,653,000	△ 267,653,000
当年度純利益			27,786,000
10 前年度繰越欠損金			△ 4,378,429,000
その他未処分利益剰余金変動額			0
11 当年度未処理欠損金			△ 4,350,643,000

(病 院)

9 平成28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			9,294,114	
1 医業収益			8,485,856	
	(1) 入院収益		5,429,978	
		入院収益	5,429,978	入院患者延数 103,660人 患者一人一日当り収入 (急性期病床) 56,607円 患者一人一日当り収入 (緩和ケア病床) 43,577円 患者一人一日当り収入 (地域包括ケア病床) 29,030円
	(2) 外来収益		2,866,304	
		外来収益	2,866,304	外来患者延数 153,090人 患者一人一日当り収入 18,723円
	(3) 他会計負担金		71,906	
		他会計負担金	71,906	救急医療
	(4) その他医業収益		117,668	
		室料差額収入	80,948	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	26,000	受託検査収益等
2 医業外収益			779,061	
	(1) 受取利息配当金		500	
		預金利息	500	
	(2) 他会計補助金		302,953	
		他会計補助金	302,953	医師確保対策経費 175,710千円 共済追加費用他 127,243千円
	(3) 他会計負担金		119,262	
		他会計負担金	119,262	企業債利息他
	(4) 国県補助金		13,278	
		国県補助金	13,278	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		2,113	
		患者外給食収入	2,113	
	(6) 長期前受金戻入		249,165	
		長期前受金戻入	249,165	
	(7) その他医業外収入		91,790	
		その他医業外収入	91,790	証 明 書 ・ 文 書 料 16,457 千円
				家賃・テレビ・ランドリー・手 数 料 10,833 千円
			その他(公務災害補償費、治験研究協力費他) 64,500 千円	
3 訪問看護 ステーション 事業収益			26,608	
	(1) 事業収益		26,409	
		介護保険収入	17,454	
		医療保険収入	8,754	
		その他事業収入	201	
	(2) 事業外収益		199	
その他事業外収益		199		
4 居宅介護 支 業 収 益			2,589	
	(1) 事業収益		2,589	
		介護保険収入	2,579	
		その他事業収入	10	

(病 院)

支 出

款 項	目	節	予定額 (千円)	説 明
1 病院事業費用			9,152,830	
1 医業費用			8,640,684	
	(1) 給与費		4,361,682	
		給 料	1,574,454	
			288,714	医 師 給 54 人
			869,552	看 護 師 給 296 人
			270,150	医 療 技 術 員 給 92 人
			108,840	事 務 員 給 34 人
			37,198	労 務 員 給 14 人
		手 当	1,195,585	
			499,266	医 師 手 当
			466,527	看 護 師 手 当
			159,548	医 療 技 術 員 手 当
			52,306	事 務 員 手 当
			17,938	労 務 員 手 当
		賞与引当金 繰入額	172,507	
		賃 金	683,900	臨時医師及びその他臨時職員賃金
		法定福利費	570,604	
		法定福利費 引当金繰入額	30,186	
		退 職 給 付 引当金繰入額	134,446	
	(2) 材料費		2,516,326	
		薬 品 費	1,581,920	内 服 用 478,391 千円
				外 用 91,210 千円
				注 射 用 981,845 千円
				そ の 他 30,474 千円
		診療材料費	839,636	心 臓 カ テ ー テ ル 室 等 369,438 千円
				手 術 室 229,220 千円
				病 棟 ・ そ の 他 外 来 等 240,978 千円

(病 院)

款 項	目	節	予定額 (千円)	説 明
		給食材料費	82,770	入院患者用食材
		医療 消耗備品費	12,000	
	(3) 経 費		1,187,487	
		厚生福利費	2,800	職員共済組合補助 1,500千円 看護学生交流会他 1,300千円
		旅費交通費	667	
		職員被服費	3,723	診 察 衣 等
		消耗品費	45,068	プリンタートナー等OA用品他
		消耗備品費	8,000	パソコン、プリンター等OA機器他
		光熱水費	151,505	電 気 105,000千円 ガ ス 4,505千円 上 下 水 道 42,000千円
		燃料費	28,569	重 油 27,673千円 ガ ソ リ ン 896千円
		食糧費	1,445	緩和ケア行事食他
		印刷製本費	8,513	薬袋、パンフレット等
		修繕費	150,070	建物、医療機器等修繕
		交際費	1,500	供 花 等
		保険料	12,873	医療賠償保険 11,678千円 建物、自動車損害保険 851千円 自賠責保険他 344千円
		通信運搬費	9,367	電 話 料 6,200千円 郵 送 料 1,850千円 宅 配 他 1,317千円
		賃借料	69,023	白 衣 等 23,800千円 駐 車 場 土 地 等 45,223千円
		手数料	4,679	白衣等洗濯業務 1,400千円 クレジット等手数料 1,200千円 そ の 他 2,079千円

(病 院)

款 項	目	節	予定額 (千円)	説 明	
		委 託 料	671,816	設 備 管 理 業 務 84,062 千円 医 療 機 器 保 守 89,336 千円 医 事 関 連 業 務 19,220 千円 医 事 電 算 関 連 保 守 60,708 千円 警 備 45,723 千円 清 掃 ・ 消 毒 64,772 千円 検 査 211,509 千円 そ の 他 96,486 千円	
		諸 会 費	2,253	自 治 体 病 院 協 議 会 費 222 千円 医 師 会 費 700 千円 そ の 他 会 費 1,331 千円	
		諸 負 担 金	7,040	看 護 学 校 補 助 金 他	
		雑 費	8,576	広 告 料 他	
		(4) 減 価 却 費		494,235	
			建 物 減 価 却 費	243,140	
			構 築 物 減 価 却 費	4,307	
			機 械 器 具 減 価 却 費	190,337	
			備 品 減 価 却 費	7,347	
			車 両 減 価 却 費	2,268	
		リ ー ス 資 産 減 価 却 費	46,836		
	(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 研 修 費		59,454		
		研 究 材 料 費	21,666	研 修 等 参 加 費 他	
		謝 金	2,920	講 師 謝 礼 他	
		図 書 費	13,668		
		旅 費	21,200		

(病 院)

款 項	目	節	予定額 (千円)	説 明
2 医業外費用			211,937	
	(1) 支払利息		179,137	
		企業債利息	179,037	
		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		20,000	
		そ の 他 雑 支 出	20,000	現年度診療報酬減点分他
3 訪問看護 ステーション 事業費用			26,222	
	(1) 給 与 費		23,970	
		給 料	13,007	
			13,007	看 護 師 給 5 人
		手 当	6,852	
			6,852	看 護 師 手 当
	法定福利費	4,111		
	(2) 材 料 費		120	
		診療材料費	120	
	(3) 経 費		1,877	
		職員被服費	30	
		消耗品費	100	
		光熱水費	30	
		燃 料 費	252	ガ ソ リ ン
		印刷製本費	45	帳 票 ・ 記 録 紙 他
		修 繕 費	50	タイヤ交換代他
		保 険 料	43	賠償責任保険他
通信運搬費		502	携帯電話料	
賃 借 料		741	訪問車両(3台)	

(病 院)

款 項	目	節	予定額 (千円)	説 明	
		諸 会 費	31	訪問看護ステーション連絡協議会費他	
		雑 費	53		
	(4) 減 償 却 費		175		
		建 物 減 価 償 却 費	164		
		備 品 減 価 償 却 費	11		
	(5) 研 究 費 研 修 費		80		
		研究材料費	20		
		図 書 費	30		
		旅 費	30		
	4 居 宅 介 護 支 業 費 援 用			9,108	
(1) 給 与 費			7,890		
		給 料	4,211		
			4,211	看 護 師 給	1 人
		手 当	2,503		
			2,503	看 護 師 手 当	
		法定福利費	1,176		
(2) 経 費			546		
		職員被服費	30		
		消耗品費	100		
		消耗備品費	100		
		光熱水費	30		
		燃 料 費	74	ガ ソ リ ン	
		印刷製本費	30	帳 票 ・ 記 録 紙 他	
		保 險 料	24	賠償責任保険	
		通信運搬費	100	携帯電話料他	
		諸 会 費	20	会費	
		雑 費	38		
(3) 減 償 却 費			592		
		建 物 減 価 償 却 費	82		

(病 院)

款 項	目	節	予定額 (千円)	説 明
		備 品 減 償 却 費	510	
	(4) 研 究 研 修 費		80	
		研 究 材 料 費	20	
		図 書 費	30	
		旅 費	30	
5 特 別 損 失			264,879	
	(1) 過 年 度 損 益 修 正 損		3,000	
		過 年 度 損 益 修 正 損	3,000	前 年 度 診 療 報 酬 減 点 分
	(2) そ の 他 特 別 損 失		261,879	
		そ の 他 特 別 損 失	261,879	退 職 給 付 引 当 金 繰 入 額 211,359 千円
				看 護 師 修 学 資 金 貸 与 金 免 除 金 50,520 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			1,081,713	
1 企業債	(1) 企業債		600,200	
		企業債	600,200	電子カルテシステム等
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		466,668	
		他会計出資金	466,668	企業債元金
4 国県補助金	(1) 国県補助金		2,235	
		国県補助金	2,235	
5 寄附金	(1) 寄附金		100	
		寄附金	100	
6 貸付金返還金	(1) 貸付金返還金		10	
		長期貸付金返還金	10	

支 出

款 項	目	節	予定額 (千円)	説 明
1 資本的支出			1,579,135	
1 建設改良費			737,213	
	(1) 建設改良費		99,710	
		工事請負費	89,710	空調設備改修工事他
		設計監理費	10,000	トイレ改修設計業務委託
	(2) 資産購入費		637,503	
		資産購入費	594,562	電子カルテシステム更新他
		リース資産購入費	42,941	備品等リース料
2 企業債償還金			785,162	
	(1) 企業債還金		785,162	
		企業債償還金	785,162	
3 投資			56,760	
	(1) 長期貸付金		56,760	
		看護師等修学資金貸与金	56,760	

(病 院)