

病院事業会計

平成28年度伊勢市病院事業会計予算

(総 則)

第1条 平成28年度伊勢市病院事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

| 項 目 | 予 定 量 |
|-------------------------------|-----------------|
| (1) 病 床 数 | 322 床 |
| (2) 年 間 患 者 数 | 入 院 74,095 人 |
| | 外 来 126,360 人 |
| | 健診・ドック 13,531 人 |
| (3) 1 日 平 均 患 者 数 | 入 院 203 人 |
| | 外 来 520 人 |
| | 健診・ドック 46 人 |
| (4) 主要な建設改良事業の概要 ア 新病院建設事業 | 1,050,220 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。(単位：千円)

| 収 入 | |
|---------------|-----------|
| 款 項 | 予 定 額 |
| 第1款 病院事業収益 | 6,582,402 |
| 第1項 医 業 収 益 | 5,346,216 |
| 第2項 健 診 収 益 | 295,894 |
| 第3項 医 業 外 収 益 | 940,192 |
| 第4項 特 別 利 益 | 100 |

(単位：千円)

| 支 出 | |
|---------------|-----------|
| 款 項 | 予 定 額 |
| 第1款 病院事業費用 | 6,591,764 |
| 第1項 医 業 費 用 | 6,243,185 |
| 第2項 健 診 費 用 | 166,897 |
| 第3項 医 業 外 費 用 | 180,582 |
| 第4項 特 別 損 失 | 100 |
| 第5項 予 備 費 | 1,000 |

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 212,647 千円は、当年度分損益勘定留保資金等 212,647 千円で補填するものとする。)

(単位：千円)

| 収 入 | |
|-----------|-----------|
| 款 項 | 予 定 額 |
| 第1款 資本的収入 | 1,321,144 |
| 第1項 負担金 | 128,824 |
| 第2項 企業債 | 870,300 |
| 第3項 寄附金 | 3,000 |
| 第4項 出資金 | 256,700 |
| 第5項 基金繰入金 | 60,280 |
| 第6項 投資償還金 | 2,040 |

(単位：千円)

| 支 出 | |
|------------|-----------|
| 款 項 | 予 定 額 |
| 第1款 資本的支出 | 1,533,791 |
| 第1項 建設改良費 | 1,236,052 |
| 第2項 企業債償還金 | 174,179 |
| 第3項 投資 | 60,280 |
| 第4項 基金積立金 | 63,280 |

(債務負担行為)

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

(単位：千円)

| 事 項 | 期 間 | 限 度 額 |
|-------------------------|--------------------|------------|
| 新市立伊勢総合病院建設工事 | 自平成29年度 至平成30年度 | 10,830,000 |
| 新市立伊勢総合病院建設工事 監理業務委託 | 自平成29年度 至平成30年度 | 48,800 |

(企業債)

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

(単位：千円)

| 起債の目的 | 限度額 | 起債の方法 | 利 率 | 償還の方法 |
|----------|---------|--------------------|--|--|
| 医療器械整備事業 | 100,000 | 証書借入 又は 証券発行 | 5.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率) | 政府資金、地方公共団体金融機構資金については、その融通条件により、銀行その他の場合には、その債権者との協定によるものとする。 ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換えすることができる。 |
| 新病院建設事業 | 770,300 | | | |

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、2,000,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用できる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 医業費用
- (2) 健診費用
- (3) 医業外費用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

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

(単位：千円)

| 項 | 目 | 予 | 定 | 額 |
|-----|-----------|---|---|-----------|
| (1) | 職 員 給 与 費 | | | 3,856,331 |
| (2) | 交 際 費 | | | 2,000 |

(他会計からの補助金)

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

| 項 | 目 | 予 | 定 | 額 |
|-----|----------------|---|---|---------|
| (1) | 病院群輪番制病院運営費補助金 | | | 4,315 |
| (2) | 経営改善のための補助金 | | | 350,000 |

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は 1,416,098 千円と定める。

平成28年2月22日 提出

伊勢市長 鈴木健一

平成 28 年度伊勢市病院事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

(単位：千円)

| 収 | | 入 | | |
|----------------|-----------------|-------------------|-----------|---|
| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
| 1. 病院事業 収 益 | | | 6,582,402 | |
| | 1. 医業収益 | | 5,346,216 | |
| | | 1. 入院収益 | 3,339,808 | |
| | | 2. 外来収益 | 1,855,728 | |
| | | 3. 他 会 計 負 担 金 | 49,870 | 一般会計繰入金 |
| | | 4. そ の 他 医業収益 | 100,810 | 室料差額収益 81,504 医療相談収益 17,901 その他医業収益 1,405 |
| | 2. 健診収益 | | 295,894 | |
| | | 1. 健診収益 | 295,894 | 公衆衛生 活動収益 293,908 その他健診収益 1,986 |
| | 3. 医 業 外 収 益 | | 940,192 | |
| | | 1. 他 会 計 補 助 金 | 354,315 | 病院群輪番制病院 運営費補助金 4,315 一般会計繰入金 350,000 |
| | | 2. 他 会 計 負 担 金 | 460,923 | 一般会計繰入金 |
| | | 3. そ の 他 医業外収益 | 30,840 | 駐車場使用料他 |
| | | 4. 長期前受金 戻 入 | 94,114 | 長期前受金戻入 |
| | 4. 特別利益 | | 100 | |
| | | 1. 過年度損益 修 正 益 | 100 | |

(単位：千円)

| 支 | | 出 | | |
|----------------|---------|----------|-----------|--|
| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
| 1. 病院事業 費 用 | | | 6,591,764 | |
| | 1. 医業費用 | | 6,243,185 | |
| | | 1. 給 与 費 | 3,727,028 | 給 料 1,343,499 特別職 1人 医 師 45人 医療技術員 74人 看 護 師 189人 准看護師 7人 事 務 員 29人 労 務 員 9人 354人 手 当 等 1,235,701 |

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---|----------|------------------------------------|-----------|---|
| | | | | 賃 金 291,579 報 酬 181,509 法定福利費 520,747 退職給付費 152,993 災害補償金 1,000 |
| | | 2. 材 料 費 | 1,288,982 | 薬 品 費 883,075 診療材料費 382,007 給食材料費 3,500 医療消耗備品費 20,400 |
| | | 3. 経 費 | 940,018 | 光熱水費 100,320 燃 料 費 37,710 交 際 費 2,000 修 繕 費 55,523 賃 借 料 35,126 委 託 費 612,385 その他の経費 96,954 |
| | | 4. 減価償却費 | 239,854 | 固定資産減価償却費 |
| | | 5. 資産減耗費 | 9,000 | たな卸資産減耗費 1,000 固定資産除却費 8,000 |
| | | 6. 研究研修費 | 38,303 | 研究材料費 1,730 函 書 費 12,365 旅 費 15,063 その他の研究研修費 9,145 |
| | 2. 健診費用 | | 166,897 | |
| | | 1. 給 与 費 | 113,001 | 給 料 12,309 保 健 師 1人 事 務 員 2人 3人 手 当 等 7,999 賃 金 47,589 報 酬 34,875 法定福利費 10,229 |
| | | 2. 材 料 費 | 6,340 | 薬 品 費 2,626 診療材料費 3,594 医療消耗備品費 120 |
| | | 3. 経 費 | 39,771 | 光熱水費 3,852 燃 料 費 210 修 繕 費 4,600 賃 借 料 498 委 託 費 21,567 その他の経費 9,044 |
| | | 4. 減価償却費 | 7,785 | 固定資産減価償却費 |
| | 3. 医業外費用 | | 180,582 | |
| | | 1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 13,505 | 企業債利息 12,505 一時借入金利息 1,000 |

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---|----------|-------------------|---------|---|
| | | 2. 徴収不能 損 失 | 100 | 徴収不能医療費処分 |
| | | 3. 雑 損 失 | 127,244 | 消費税雑損失 88,921 その他雑損失 38,323 |
| | | 4. 医業外雑費 | 16,419 | 医師確保経費 11,400 看護師確保経費 4,340 医業外雑費 679 |
| | | 5. 負 担 金 | 795 | |
| | | 6. 消 費 税 | 22,519 | |
| | 4. 特別損失 | | 100 | |
| | | 1. 過年度損益 修 正 損 | 100 | |
| | 5. 予 備 費 | | 1,000 | |
| | | 1. 予 備 費 | 1,000 | |

資本的收入及び支出

(単位：千円)

| 収 入 | | | | |
|----------|----------|-------------------|-----------|---|
| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
| 1. 資本的收入 | | | 1,321,144 | |
| | 1. 負 担 金 | | 128,824 | |
| | | 1. 他 会 計 負 担 金 | 128,824 | 一般会計繰入金 |
| | 2. 企 業 債 | | 870,300 | |
| | | 1. 企 業 債 | 870,300 | 医療器械整備事業 100,000 新病院建設事業 770,300 |
| | 3. 寄 附 金 | | 3,000 | |
| | | 1. 寄 附 金 | 3,000 | 医師及び看護師奨学基金寄附金 |
| | 4. 出 資 金 | | 256,700 | |
| | | 1. 出 資 金 | 256,700 | 一般会計出資金 |
| | 5. 基金繰入金 | | 60,280 | |
| | | 1. 基金繰入金 | 60,280 | 医師及び看護師奨学基金 |
| | 6. 投資償還金 | | 2,040 | |
| | | 1. 投資償還金 | 2,040 | 医師奨学金貸付金返 還金 1,200 看護師奨学金貸付金 返還金 840 |

(単位：千円)

| 支 出 | | | | |
|----------|----------|-------------------|-----------|--|
| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
| 1. 資本的支出 | | | 1,533,791 | |
| | 1. 建設改良費 | | 1,236,052 | |
| | | 1. 資産購入費 | 150,000 | 器械備品購入費 |
| | | 2. 新病院建設 事 業 費 | 1,050,220 | 工事請負費 970,000 手数料 3,700 委託費 76,520 |

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---|----------------|----------------|---------|--|
| | | 3. 給 与 費 | 35,832 | 新病院建設事業 給 料 17,695 事 務 員 4人 手 当 等 12,057 法定福利費 6,080 |
| | 2. 企 業 債 償 還 金 | | 174,179 | |
| | | 1. 企 業 債 償 還 金 | 174,179 | |
| | 3. 投 資 | | 60,280 | |
| | | 1. その他投資 | 60,280 | 医師及び看護師奨学金 |
| | 4. 基金積立金 | | 63,280 | |
| | | 1. 基金積立金 | 63,280 | 医師及び看護師奨学基金 |

平成28年度 伊勢市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|------------------|----------|
| 当年度純利益 | △109,257 |
| 減価償却費 | 247,639 |
| 退職給付引当金の増加額 | 50,993 |
| 賞与引当金の増加額 | 1,364 |
| 法定福利費引当金の増加額 | 595 |
| 長期前受金戻入額 | △94,114 |
| 支払利息 | 13,505 |
| 固定資産除却費 | 8,000 |
| 未収金の減少額 | 60,575 |
| 未払金の減少額 | △7,084 |
| たな卸資産の増加額 | △38,900 |
| 小計 | 133,316 |
| 利息の支払額 | △13,505 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 119,811 |

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|------------------|------------|
| 有形固定資産の取得による支出 | △1,191,262 |
| 長期貸付金による支出 | △60,280 |
| 長期貸付金の返還による収入 | 2,040 |
| 長期貸付金の費用化による減少額 | 15,740 |
| 基金繰入金による収入 | 60,280 |
| 基金積立金による減少額 | △63,280 |
| 一般会計からの繰入金による収入 | 128,824 |
| 寄附金による収入 | 3,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △1,104,938 |

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|------------------|----------|
| 一時借入による収入 | 350,000 |
| 一時借入の償還による支出 | △350,000 |
| 建設改良企業債による収入 | 870,300 |
| 建設改良企業債の償還による支出 | △174,179 |
| 一般会計からの出資による収入 | 256,700 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 952,821 |

資金減少額 △32,306

資金期首残高 180,187

資金期末残高 147,881

給 与 費 明 細 書

1 総括

| 区 分 | 職員数（人） | | 給 与 費 | | | | | 法定福利費 （千円） | 災害補償費 （千円） | 合計 （千円） | |
|-------------|--------------|-----|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------------|---------------|------------|-----------|
| | | | 報 酬 （千円） | 給 料 （千円） | 賃 金 （千円） | 手 当 （千円） | 計 （千円） | | | | |
| | 特別職 | 一般職 | | | | | | | | | |
| 本 年 度 | 損益勘定 支弁職員 | 1 | (1) 355 | 216,384 | 1,355,808 | 339,168 | 1,377,523 | 3,288,883 | 530,976 | 1,000 | 3,820,859 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | 4 | 0 | 17,695 | 0 | 11,697 | 29,392 | 6,080 | 0 | 35,472 |
| | 合 計 | 1 | (1) 359 | 216,384 | 1,373,503 | 339,168 | 1,389,220 | 3,318,275 | 537,056 | 1,000 | 3,856,331 |
| 前 年 度 | 損益勘定 支弁職員 | 1 | (1) 353 | 224,724 | 1,351,448 | 356,062 | 1,349,226 | 3,281,460 | 484,202 | 1,000 | 3,766,662 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | 4 | 0 | 17,672 | 0 | 8,237 | 25,909 | 5,555 | 0 | 31,464 |
| | 合 計 | 1 | (1) 357 | 224,724 | 1,369,120 | 356,062 | 1,357,463 | 3,307,369 | 489,757 | 1,000 | 3,798,126 |
| 比 較 | 損益勘定 支弁職員 | 0 | 2 | △8,340 | 4,360 | △16,894 | 28,297 | 7,423 | 46,774 | 0 | 54,197 |
| | 資本勘定 支弁職員 | 0 | 0 | 0 | 23 | 0 | 3,460 | 3,483 | 525 | 0 | 4,008 |
| | 合 計 | 0 | 2 | △8,340 | 4,383 | △16,894 | 31,757 | 10,906 | 47,299 | 0 | 58,205 |

()は、外書きで再任用短時間勤務職員を表す

| 手当の 内 訳 | 区 分 | 地域手当 （千円） | 扶養手当 （千円） | 通勤手当 （千円） | 住居手当 （千円） | 期 末 及 び 勤 勉 手 当 （千円） | 時間外勤務手当 （千円） |
|------------|----------------|---------------|--------------------------------|---------------|----------------|----------------------------|-----------------|
| | 本 年 度 | 43,608 | 32,352 | 23,525 | 25,411 | 550,123 | 143,654 |
| | 前 年 度 | 38,853 | 30,486 | 22,924 | 22,184 | 530,530 | 142,312 |
| | 比 較 | 4,755 | 1,866 | 601 | 3,227 | 19,593 | 1,342 |
| 区 分 | 夜間勤務手当 （千円） | 管理職手当 （千円） | 管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 （千円） | 宿日直手当 （千円） | 特殊勤務手当 （千円） | 退職給付費 （千円） | |
| | 本 年 度 | 24,783 | 19,089 | 931 | 20,025 | 352,726 | 152,993 |
| | 前 年 度 | 25,101 | 19,080 | 834 | 19,721 | 340,022 | 165,416 |
| | 比 較 | △318 | 9 | 97 | 304 | 12,704 | △12,423 |

2 給料及び手当の増減額の明細

| 区 分 | 増 減 額 （千円） | 増 減 事 由 別 内 訳 （千円） | 説 明 | 備 考 | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|-----------------------|--------|---|--|------------------|--------------|------------|---------|---|-----|---------|----|-----|--------|
| 給 料 | 4,383 | 給与改定に伴う増減分 | 4,306 | ・平成27年度4月 給料の改定率 0.31 % ・給与改定の実施時期 平成27年4月1日 | | | | | | | | | | | |
| | | 昇給に伴う増減分 | 4,312 | ・平均昇給率 1.26% | | | | | | | | | | | |
| | | その他の増減分 | △4,235 | 職員の変動等に伴う増減分 | 職員の異動状況 <table border="1" style="font-size: small;"> <tr> <td>現に在職する 職員数（人）</td> <td>（その他） （人）</td> <td>（計） （人）</td> </tr> <tr> <td>本年度 357</td> <td>2</td> <td>359</td> </tr> <tr> <td>前年度 342</td> <td>15</td> <td>357</td> </tr> <tr> <td>増 減 15</td> <td>△13</td> <td>2</td> </tr> </table> | 現に在職する 職員数（人） | （その他） （人） | （計） （人） | 本年度 357 | 2 | 359 | 前年度 342 | 15 | 357 | 増 減 15 |
| 現に在職する 職員数（人） | （その他） （人） | （計） （人） | | | | | | | | | | | | | |
| 本年度 357 | 2 | 359 | | | | | | | | | | | | | |
| 前年度 342 | 15 | 357 | | | | | | | | | | | | | |
| 増 減 15 | △13 | 2 | | | | | | | | | | | | | |
| 手 当 | 31,757 | その他の増減分 | 31,757 | 職員の変動等に伴う増減分 | | | | | | | | | | | |

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給料

| 区 分 | | 医師 | 医療技術員 | 看護師 | 准看護師 | 事務員 | 労務員 |
|----------------------|------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 平成28年 2月1日 現 在 | 平均給料月額 (円) | 454,789 | 290,734 | 304,998 | 368,300 | 307,760 | 370,129 |
| | 平均年齢 (歳) | 42.1 | 36.1 | 41.0 | 53.0 | 40.1 | 56.1 |
| 平成27年 2月1日 現 在 | 平均給料月額 (円) | 462,595 | 294,266 | 311,516 | 370,573 | 316,997 | 370,846 |
| | 平均年齢 (歳) | 43.0 | 36.8 | 41.5 | 52.5 | 41.0 | 55.6 |

(2) 初任給

| 区 分 | | 医師 | 医療技術員 | 看護師 | 准看護師 | 事務員 | 労務員 |
|------|---------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------|---------|
| 市の制度 | 高校卒 (円) | | | | 養成所卒160,200 | 154,300 | 151,500 |
| | 短大卒 (円) | | 2卒 183,300 3卒 190,200 | 2卒 183,300 3卒 190,200 | | | |
| | 大学卒 (円) | 博士修了328,200 6卒 299,500 | 4卒 197,200 6卒 211,100 | 197,200 | | 183,300 | |
| 国の制度 | 高校卒 (円) | | | | 養成所卒158,400 | 144,600 | 142,000 |
| | 短大卒 (円) | | 2卒 160,700 3卒 171,700 | 2卒 185,900 3卒 194,200 | | | |
| | 大学卒 (円) | 博士修了328,200 6卒 243,300 | 4卒 182,900 6卒 205,300 | 203,500 | | 総合職 190,200 一般職 176,700 | |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 級 | 医師 | | 医療技術員 | | 看護師 | | 准看護師 | | 事務員 | | 労務員 | |
|----------------------|----|---------|---------|-----------|------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | | 職員数 (人) | 構成比 (%) | 職員数 (人) | 構成比 (%) | 職員数 (人) | 構成比 (%) | 職員数 (人) | 構成比 (%) | 職員数 (人) | 構成比 (%) | 職員数 (人) | 構成比 (%) |
| 平成28年 2月1日 現 在 | 1級 | 13 | 28.9 | | | 12 | 6.4 | | | 5 | 14.3 | | |
| | 2級 | 3 | 6.7 | (1) 33 | (100.0) 44.6 | 49 | 26.2 | | | 6 | 17.1 | | |
| | 3級 | 8 | 17.8 | 19 | 25.7 | 78 | 41.7 | 3 | 37.5 | 8 | 22.9 | | |
| | 4級 | 15 | 33.3 | 11 | 14.9 | 34 | 18.2 | 5 | 62.5 | 7 | 20.0 | 2 | 25.0 |
| | 5級 | 6 | 13.3 | 7 | 9.4 | 10 | 5.4 | | | 1 | 2.9 | 6 | 75.0 |
| | 6級 | | | 4 | 5.4 | 3 | 1.6 | | | 6 | 17.1 | | |
| | 7級 | | | | | 1 | 0.5 | | | 2 | 5.7 | | |
| | 8級 | | | | | | | | | | | | |
| | 9級 | | | | | | | | | | | | |
| | 計 | 45 | 100.0 | (1) 74 | (100.0) 100.0 | 187 | 100.0 | 8 | 100.0 | 35 | 100.0 | 8 | 100.0 |
| 平成27年 2月1日 現 在 | 1級 | 11 | 27.5 | 3 | 4.2 | 13 | 7.3 | | | 3 | 8.8 | | |
| | 2級 | 4 | 10.0 | (1) 28 | (100.0) 39.4 | 38 | 21.5 | | | 6 | 17.6 | | |
| | 3級 | 6 | 15.0 | 18 | 25.4 | 79 | 44.6 | 4 | 36.4 | 9 | 26.6 | | |
| | 4級 | 13 | 32.5 | 11 | 15.5 | 34 | 19.2 | 7 | 63.6 | 7 | 20.6 | 2 | 22.2 |
| | 5級 | 6 | 15.0 | 7 | 9.9 | 10 | 5.7 | | | 1 | 2.9 | 7 | 77.8 |
| | 6級 | | | 4 | 5.6 | 2 | 1.1 | | | 6 | 17.6 | | |
| | 7級 | | | | | 1 | 0.6 | | | 2 | 5.9 | | |
| | 8級 | | | | | | | | | | | | |
| | 9級 | | | | | | | | | | | | |
| | 計 | 40 | 100.0 | (1) 71 | (100.0) 100.0 | 177 | 100.0 | 11 | 100.0 | 34 | 100.0 | 9 | 100.0 |

()は、外書きで再任用短時間勤務職員を表す

(級別の標準的な職務内容)

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

(4) 期末手当・勤勉手当

| 区 分 | 支 給 期 別 支 給 率 | | 支 給 率 計 (月分) | 職 務 上 の 段 階、 職 務 の 級 等 に よ る 加 算 措 置 |
|---------|------------------|------------------|---------------|--------------------------------------|
| | 6 月 (月分) | 12 月 (月分) | | |
| 本 年 度 | (1.025) 2.025 | (1.175) 2.175 | (2.2) 4.20 | 有 |
| 一般会計の制度 | (1.025) 2.025 | (1.175) 2.175 | (2.2) 4.20 | 有 |

()は、外書きで再任用短時間勤務職員を表す

(5) 定年退職及び応募認定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 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------------|---------------|
| 支 給 率 等 | 25.55625 | 34.5825 | 49.59 | 49.59 | 定年前早期退職 特例措置 2%~45% | 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%~45% | 無 |

(6) 特殊勤務手当

| 区 分 | 全 体 (%) | 医 師 (%) | 医 療 技 術 員 (%) | 看 護 師 (%) | 准 看 護 師 (%) | 事 務 員 (%) | 労 務 員 (%) |
|----------------------------|-----------------------------|------------|------------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
| 給料総額に対する比率 | 25.2 | 115.8 | 2.7 | 7.0 | 4.5 | 1.0 | 1.3 |
| 支給対象職員の比率 (平成28年2月1日現在) | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 代表的な特殊勤務手当の名称 | 医師確保手当、医師診療手当、医療業務手当、夜間看護手当 | | | | | | |

(7) その他の手当

| 区 分 | 一般会計の制度との異同 | 制 度 の 内 容 |
|---------|-------------|---|
| 扶 養 手 当 | 同 じ | |
| 地 域 手 当 | 異なる | 対象者 医師及び歯科医師 支給額 給料、管理職手当及び扶養手当の月額合計額に、100分の16を乗じて得た額 国の制度 俸給、俸給の特別調整額、専門スタッフ職調整手当及び扶養手当の月額の合計額に、各級地の区分に応じて、各割合（100分の20から100分の3）を乗じて得た額。ただし、上記割合が100分の16以下の地域区分に勤務する医師及び歯科医師については、100分の16を乗じて得た額。 |
| 住 居 手 当 | 同 じ | |
| 通 勤 手 当 | 同 じ | |

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

| 事項 | 限度額 | 前年度末までの支払義務発生(見込)額 | | 当該年度以降の支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | | | | |
|------------------------|------------|--------------------|---------|--------------------|------------|---------------|-----------|-----------|-----|---------|
| | | 期間 | 金額 | 期間 | 金額 | 特定財源 | | | | 一般財源 |
| | | | | | | 国 県 補助金 | 企業債 | 出資金 | その他 | |
| 病院給食業務委託〈平成27年度債務負担行為〉 | 207,481 | 平成27年度 | 0 | 自平成28年度 至平成29年度 | 207,481 | 0 | 0 | 0 | 0 | 207,481 |
| 新市立伊勢総合病院建設工事設計業務委託 | 183,710 | 平成27年度 | 142,890 | 平成28年度 | 40,820 | 0 | 30,600 | 10,200 | 0 | 20 |
| 新市立伊勢総合病院建設地造成工事 | 400,000 | | | 平成28年度 | 400,000 | 0 | 300,000 | 100,000 | 0 | 0 |
| 新市立伊勢総合病院建設工事 | 10,830,000 | | | 自平成29年度 至平成30年度 | 10,830,000 | 0 | 8,122,500 | 2,707,500 | 0 | 0 |
| 新市立伊勢総合病院建設工事監理業務委託 | 48,800 | | | 自平成29年度 至平成30年度 | 48,800 | 0 | 36,600 | 12,200 | 0 | 0 |

平成28年度 伊勢市病院事業予定貸借対照表
(平成29年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

| | | | |
|----------|--------------------|------------------|------------------|
| イ. 土地 | | 1,287,613 | |
| ロ. 建物 | 5,383,027 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 4,388,470</u> | 994,557 | |
| ハ. 構築物 | 296,438 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 263,003</u> | 33,435 | |
| ニ. 器械備品 | 3,561,305 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 2,779,944</u> | 781,361 | |
| ホ. 車両 | 5,217 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 4,958</u> | 259 | |
| ヘ. 建設仮勘定 | | <u>1,300,963</u> | |
| 有形固定資産合計 | | | <u>4,398,188</u> |

(2) 無形固定資産

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

(3) 投資その他の資産

| | | | |
|------------|--|----------------|----------------|
| イ. 長期貸付金 | | <u>228,010</u> | |
| 投資その他の資産合計 | | | <u>228,010</u> |

(4) 基金

| | | | |
|-------|--|---------------|---------------|
| イ. 基金 | | <u>31,075</u> | |
| 基金合計 | | | <u>31,075</u> |

固定資産合計 4,660,836

2. 流動資産

| | | | |
|----------|----------------|---------------|--|
| (1) 現金預金 | | 147,881 | |
| (2) 未収金 | 827,295 | | |
| 貸倒引当金 | <u>△ 1,800</u> | 825,495 | |
| (3) 貯蔵品 | | <u>65,738</u> | |

流動資産合計 1,039,114

資産合計 5,699,950

負 債 の 部

| | | |
|-------------|-----------|-------------|
| 3. 固定負債 | | |
| (1) 企業債 | | |
| イ. 建設改良等企業債 | 1,449,419 | |
| 企業債合計 | | 1,449,419 |
| (2) 引当金 | | |
| イ. 退職給付引当金 | 1,820,227 | |
| 引当金合計 | | 1,820,227 |
| 固定負債合計 | | 3,269,646 |
| 4. 流動負債 | | |
| (1) 一時借入金 | | |
| | | 350,000 |
| (2) 企業債 | | |
| イ. 建設改良等企業債 | 189,562 | |
| 企業債合計 | | 189,562 |
| (3) 未払金 | | |
| | | 488,087 |
| (4) 引当金 | | |
| イ. 賞与引当金 | 176,870 | |
| ロ. 法定福利費引当金 | 33,558 | |
| 引当金合計 | | 210,428 |
| (5) その他流動負債 | | |
| | | 1,000 |
| 流動負債合計 | | 1,239,077 |
| 5. 繰延収益 | | |
| 長期前受金 | | 4,516,829 |
| 収益化累計額 | | △ 3,599,196 |
| 繰延収益合計 | | 917,633 |
| 負債合計 | | 5,426,356 |

資 本 の 部

| | | |
|--------------|-----------|-----------|
| 6. 資本金 | | 847,418 |
| 7. 剰余金 | | |
| (1) 資本剰余金 | | |
| イ. 受贈財産評価額 | 145,302 | |
| ロ. 国庫補助金 | 46,876 | |
| ハ. 県補助金 | 2,008 | |
| ニ. 他会計補助金 | 571,420 | |
| ホ. 工事負担金 | 53,395 | |
| ヘ. 寄附金 | 100,120 | |
| ト. 他会計負担金 | 626,376 | |
| 資本剰余金合計 | 1,545,497 | |
| (2) 欠損金 | | |
| イ. 当年度未処理欠損金 | 2,119,321 | |
| 欠損金合計 | 2,119,321 | |
| 剰余金合計 | | △ 573,824 |
| 資本合計 | | 273,594 |
| 負債資本合計 | | 5,699,950 |

注記

I 重要な会計方針

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

建物 4年～47年

構築物 6年～60年

器械備品 2年～20年

車両 6年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している（なお、一般会計が負担すると見込まれる金額156,766,079円を除く）。

(2) 賞与引当金

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

(3) 法定福利費引当金

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

(4) 貸倒引当金

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

4 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II 予定キャッシュフロー計算書に関する注記

当事業年度において重要な非資金取引は予定していない。

III 予定貸借対照表等関連

企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は368,771千円である。

IV その他

引当金の取崩し

当事業年度において、退職手当として 99,711千円を支給するために、退職給付引当金 99,711千円を使用する。

また、職員の期末・勤勉手当として 546,432千円を支給するために、賞与引当金 173,159千円を使用し、これに伴う法定福利費として 99,417千円を支出するために、法定福利費引当金 32,514千円を使用する。

平成27年度 伊勢市病院事業会計予定損益計算書
(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | | |
|-------------------|----------------|------------------|-------------------------|
| 1. 医業収益 | | | |
| (1) 入院収益 | 3,058,099 | | |
| (2) 外来収益 | 1,732,137 | | |
| (3) 他会計負担金 | 49,870 | | |
| (4) その他医業収益 | <u>95,821</u> | 4,935,927 | |
| 2. 医業費用 | | | |
| (1) 給与費 | 3,611,086 | | |
| (2) 材料費 | 1,156,789 | | |
| (3) 経費 | 821,911 | | |
| (4) 減価償却費 | 249,411 | | |
| (5) 資産減耗費 | 12,651 | | |
| (6) 研究研修費 | <u>32,011</u> | <u>5,883,859</u> | |
| 医業損失 | | | 947,932 |
| 3. 健診収益 | | | |
| (1) 公衆衛生活動収益 | 270,950 | | |
| (2) その他健診収益 | <u>1,552</u> | 272,502 | |
| 4. 健診費用 | | | |
| (1) 給与費 | 113,065 | | |
| (2) 材料費 | 6,247 | | |
| (3) 経費 | 29,874 | | |
| (4) 減価償却費 | <u>8,553</u> | <u>157,739</u> | |
| 健診利益 | | | 114,763 |
| 5. 医業外収益 | | | |
| (1) 他会計補助金 | 489,765 | | |
| (2) 他会計負担金 | 519,706 | | |
| (3) 県補助金 | 1,474 | | |
| (4) 負担金交付金 | 3,000 | | |
| (5) その他医業外収益 | 28,349 | | |
| (6) 長期前受金戻入 | <u>106,333</u> | 1,148,627 | |
| 6. 医業外費用 | | | |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 12,740 | | |
| (2) 徴収不能損失 | 100 | | |
| (3) 雑損失 | 181,766 | | |
| (4) 医業外雑費 | 9,129 | | |
| (5) 負担金 | 12,556 | | |
| (6) 予備費 | <u>1,000</u> | <u>217,291</u> | <u>931,336</u> |
| 経常利益 | | | 98,167 |
| 7. 特別利益 | | | |
| (1) 過年度損益修正益 | <u>100</u> | 100 | |
| 8. 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | <u>100</u> | <u>100</u> | <u>0</u> |
| 当年度純利益 | | | <u>98,167</u> |
| 前年度繰越欠損金 | | | <u>2,108,231</u> |
| 当年度未処理欠損金 | | | <u><u>2,010,064</u></u> |

平成27年度 伊勢市病院事業予定貸借対照表
(平成28年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

| | | | |
|----------|--------------------|-----------|------------------|
| イ. 土地 | | 1,287,613 | |
| ロ. 建物 | 5,383,027 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 4,305,166</u> | 1,077,861 | |
| ハ. 構築物 | 296,438 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 260,016</u> | 36,422 | |
| ニ. 器械備品 | 3,582,416 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 2,770,595</u> | 811,821 | |
| ホ. 車両 | 5,217 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 4,958</u> | 259 | |
| ヘ. 建設仮勘定 | | 292,690 | |
| 有形固定資産合計 | | | <u>3,506,666</u> |

(2) 無形固定資産

| | | | |
|----------|--|-------|-------|
| イ. 電話加入権 | | 3,563 | |
| 無形固定資産合計 | | | 3,563 |

(3) 投資その他の資産

| | | | |
|------------|--|---------|---------|
| イ. 長期貸付金 | | 185,510 | |
| 投資その他の資産合計 | | | 185,510 |

(4) 基金

| | | | |
|-------|--|--------|---------------|
| イ. 基金 | | 28,075 | |
| 基金合計 | | | <u>28,075</u> |

固定資産合計 3,723,814

2. 流動資産

| | | | |
|----------|----------------|---------|--|
| (1) 現金預金 | | 180,187 | |
| (2) 未収金 | 887,870 | | |
| 貸倒引当金 | <u>△ 1,800</u> | 886,070 | |
| (3) 貯蔵品 | | 26,838 | |

流動資産合計 1,093,095

資産合計 4,816,909

負 債 の 部

| | | |
|-------------|-----------|-------------|
| 3. 固定負債 | | |
| (1) 企業債 | | |
| イ. 建設改良等企業債 | 768,682 | |
| 企業債合計 | 768,682 | 768,682 |
| (2) 引当金 | | |
| イ. 退職給付引当金 | 1,769,234 | |
| 引当金合計 | 1,769,234 | 1,769,234 |
| 固定負債合計 | | 2,537,916 |
| 4. 流動負債 | | |
| (1) 一時借入金 | | |
| | | 350,000 |
| (2) 企業債 | | |
| イ. 建設改良等企業債 | 174,178 | |
| 企業債合計 | 174,178 | 174,178 |
| (3) 未払金 | | |
| | | 542,068 |
| (4) 引当金 | | |
| イ. 賞与引当金 | 173,159 | |
| ロ. 法定福利費引当金 | 32,514 | |
| 引当金合計 | 205,673 | 205,673 |
| (5) その他流動負債 | | |
| | | 1,000 |
| 流動負債合計 | | 1,272,919 |
| 5. 繰延収益 | | |
| 長期前受金 | | 4,388,005 |
| 収益化累計額 | | △ 3,505,082 |
| 繰延収益合計 | | 882,923 |
| 負債合計 | | 4,693,758 |

資 本 の 部

| | | |
|--------------|-----------|-----------|
| 6. 資本金 | | 590,718 |
| 7. 剰余金 | | |
| (1) 資本剰余金 | | |
| イ. 受贈財産評価額 | 145,302 | |
| ロ. 国庫補助金 | 46,876 | |
| ハ. 県補助金 | 2,008 | |
| ニ. 他会計補助金 | 571,420 | |
| ホ. 工事負担金 | 53,395 | |
| ヘ. 寄附金 | 97,120 | |
| ト. 他会計負担金 | 626,376 | |
| 資本剰余金合計 | 1,542,497 | |
| (2) 欠損金 | | |
| イ. 当年度未処理欠損金 | 2,010,064 | |
| 欠損金合計 | 2,010,064 | |
| 剰余金合計 | | △ 467,567 |
| 資本合計 | | 123,151 |
| 負債資本合計 | | 4,816,909 |

注記

I 重要な会計方針

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

建物 4年～47年

構築物 6年～60年

器械備品 2年～20年

車両 6年

(2) リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している（なお、一般会計が負担すると見込まれる金額154,327,762円を除く）。

(2) 賞与引当金

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

(3) 法定福利費引当金

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

(4) 貸倒引当金

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

4 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II 予定キャッシュフロー計算書等に関する注記

当事業年度において重要な非資金取引は予定していない。

III 予定貸借対照表等関連

企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は212,144千円である。

IV その他

引当金の取崩し

当事業年度において、退職手当として 141,198千円を支給するために、退職給付引当金 141,198千円を使用する。

また、職員の期末・勤勉手当として 543,435千円を支給するために、賞与引当金 164,224千円を使用し、これに伴う法定福利費として 94,752千円を支出するために、法定福利費引当金 28,707千円を使用する。

水道事業会計

議案第9号

平成28年度 伊勢市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成28年度伊勢市水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

| 項 目 | 予 定 量 |
|-------------------|------------------------|
| (1) 給 水 戸 数 | 55,964 戸 |
| (2) 総 給 水 量 | 16,154 千m ³ |
| (3) 一 日 平 均 給 水 量 | 44,256 m ³ |
| (4) 主要な建設改良事業の概要 | (単位 千円) |
| ア 原水施設更新事業 | 25,540 |
| イ 送配水管・施設新設及び更新事業 | 1,286,833 |
| ウ 老朽管更新事業 | 405,872 |
| エ 加圧施設新設・更新事業 | 21,060 |
| オ 簡易水道施設新設・更新事業 | 89,750 |

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。 (単位 千円)

| 収 入 | |
|------------|-----------|
| 款 項 | 予 定 額 |
| 第1款 水道事業収益 | 2,812,243 |
| 第1項 営業収益 | 2,540,568 |
| 第2項 営業外収益 | 269,398 |
| 第3項 簡易水道収益 | 2,277 |

(単位 千円)

| 支 出 | |
|------------|-----------|
| 款 項 | 予 定 額 |
| 第1款 水道事業費用 | 2,439,757 |
| 第1項 営業費用 | 2,269,999 |
| 第2項 営業外費用 | 153,055 |
| 第3項 簡易水道費用 | 6,703 |
| 第4項 予備費 | 10,000 |

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,666,549千円は、過年度分損益勘定留保資金等で補填するものとする。)
(単位 千円)

| 収 入 | |
|---------------|---------|
| 款 項 | 予 定 額 |
| 第1款 資 本 的 収 入 | 518,583 |
| 第1項 企 業 債 | 251,800 |
| 第2項 負 担 金 | 213,983 |
| 第3項 出 資 金 | 52,800 |

(単位 千円)

| 支 出 | |
|---------------|-----------|
| 款 項 | 予 定 額 |
| 第1款 資 本 的 支 出 | 2,185,132 |
| 第1項 建 設 改 良 費 | 1,863,741 |
| 第2項 償 還 金 | 321,391 |

(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 (単位 千円) | 起債の 方 法 | 利 率 | 償 還 の 方 法 |
|--------|------------------|--------------------|---|---|
| 上水道事業 | 176,200 | 証書借入 又は 証券発行 | 5.0%以内 (ただし、利率 見直し方式で 借り入れる政 府資金及び地 方公共団体金 融機構資金に ついて、利率の 見直しを行っ た後において は、当該見直 後の利率) | 政府資金及び地方 公共団体金融機構 資金については、そ の融通条件により、 銀行その他の場合 には、その債権者 との協定によるもの とする。 ただし、財政の都 合により据置期間 及び償還期限を短 縮し、又は繰上償還 若しくは低利に借 換えすることができる。 |
| 簡易水道事業 | 75,600 | | | |

(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できる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 営業費用
- (2) 営業外費用
- (3) 簡易水道費用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第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。

(単位 千円)

| 項 目 | 予 定 額 |
|---------------|---------|
| (1) 職 員 給 与 費 | 302,013 |

(他会計からの補助金)

第9条 水道料金軽減措置等のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、27,540千円である。

(たな卸資産の購入限度額)

第10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22日 提 出

伊勢市長 鈴木 健 一

平成 28 年度 伊 勢 市 水 道 事 業 会 計 予 算 実 施 計 画

収 益 的 収 入 及 び 支 出

(単位 千円)

| 収 | | 入 | | |
|--------------|--------------|-----------------|-----------|---|
| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
| 1 水道事業 収益 | | | 2,812,243 | |
| | 1 営業収益 | | 2,540,568 | |
| | | 1 給水収益 | 2,505,768 | 水道料金(給水戸数 55,907戸) |
| | | 2 受託工事収益 | 1,940 | 修繕工事収益 540 受託工事手数料 1,400 |
| | | 3 その他営業収益 | 32,860 | 材料売却収益 27 手数料 2,022 他会計負担金 18,604 営業雑収益 12,207 |
| | 2 営業外収益 | | 269,398 | |
| | | 1 受取利息及び配 当金 | 2,000 | 預金利息 1,000 有価証券利息 1,000 |
| | | 2 長期前受金戻入 | 225,254 | |
| | | 3 雑収益 | 7,012 | その他雑収益 |
| | | 4 加入金 | 35,132 | |
| | 3 簡易水道 収益 | | 2,277 | |
| | | 1 給水収益 | 1,276 | 水道料金(給水戸数 57戸) |
| | | 2 長期前受金戻入 | 710 | |
| | | 3 雑収益 | 248 | 他会計負担金 239 その他収益 9 |
| | | 4 加入金 | 43 | |

(単位 千円)

| 支 | | 出 | | | | |
|--------------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|---------|
| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 | | |
| 1 水道事業 費用 | | | 2,439,757 | | | |
| | 1 営業費用 | | 2,269,999 | | | |
| | | 1 原水費 | | 834,362 | 職員給与費 | 23,607 |
| | | | | | 備消耗品費 | 3,459 |
| | | | | | 燃料費 | 536 |
| | | | | | 委託料 | 76,535 |
| | | | | | 手数料 | 5,883 |
| | | | | | 賃借料 | 4,641 |
| | | | | | 修繕費 | 5,184 |
| | | | | | 動力費 | 101,184 |
| | 薬品費 | | 3,180 | | | |
| | 工事請負費 | | 3,240 | | | |
| | 受水費 | 605,807 | | | | |
| | その他経費 | 1,106 | | | | |
| | 2 配水及び給水費 | | 414,240 | 職員給与費 | 114,062 | |
| | | 児童手当 | | 1,140 | | |
| | | 賃金 | | 5,940 | | |
| | | 嘱託職員法定福利費 | | 942 | | |
| | | 備消耗品費 | | 3,146 | | |
| | | 燃料費 | | 2,493 | | |
| | | 光熱水費 | | 1,013 | | |
| | | 委託料 | | 122,596 | | |
| | | 手数料 | | 804 | | |

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---|---|---------|---------|------------------|
| | | | | 修繕費 61,249 |
| | | | | 特別修繕引当金繰入額 7,165 |
| | | | | メータ取替補修費 6,797 |
| | | | | 路面復旧費 14,557 |
| | | | | 動力費 24,576 |
| | | | | 材料費 15,293 |
| | | | | 工事請負費 31,200 |
| | | | | その他経費 1,267 |
| | | 3 受託工事費 | 9,895 | 職員給与費 8,274 |
| | | | | 材料費 755 |
| | | | | その他経費 866 |
| | | 4 総係費 | 210,861 | 職員給与費 79,895 |
| | | | | 児童手当 980 |
| | | | | 賃金 4,002 |
| | | | | 嘱託職員法定福利費 602 |
| | | | | 旅費 621 |
| | | | | 備消耗品費 3,821 |
| | | | | 印刷製本費 2,866 |
| | | | | 通信運搬費 7,055 |
| | | | | 委託料 87,756 |
| | | | | 手数料 5,162 |
| | | | | 賃借料 1,950 |
| | | | | 修繕費 735 |
| | | | | 補償費 2,096 |
| | | | | 保険料 1,421 |
| | | | | 負担金 6,098 |

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---|----------|-----------------|---------|---------------------|
| | | | | 貸倒引当金繰入額 4,259 |
| | | | | その他経費 1,542 |
| | | 5 減価償却費 | 745,428 | 有形固定資産減価償却費 731,550 |
| | | | | 無形固定資産減価償却費 13,878 |
| | | 6 資産減耗費 | 55,193 | 固定資産除却費 54,793 |
| | | | | たな卸資産減耗費 400 |
| | | 7 その他営業費用 | 20 | 材料売却原価 |
| | 2 営業外費用 | | 153,055 | |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 112,135 | 企業債利息 |
| | | 2 雑支出 | 10,920 | 不用品売却原価 20 |
| | | | | 消費税雑支出 200 |
| | | | | その他雑支出 10,700 |
| | | 3 消費税 | 30,000 | |
| | 3 簡易水道費用 | | 6,703 | |
| | | 1 簡易水道費 | 6,703 | 委託料 507 |
| | | | | 手数料 1,492 |
| | | | | 修繕費 648 |
| | | | | 工事請負費 648 |
| | | | | 減価償却費 1,894 |
| | | | | その他経費 1,514 |
| | 4 予備費 | | 10,000 | |
| | | 1 予備費 | 10,000 | |

資本的収入及び支出

(単位 千円)

| | | 収 | | 入 | | |
|----------|-------------|--------|----------|----------------|----------------|---------|
| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 | | |
| 1 資本的収入 | | | 518,583 | | | |
| | 1 企業債 | | 251,800 | | | |
| | | 1 企業債 | | 251,800 | 基幹配水管敷設及び敷設替事業 | 106,500 |
| | | | 配水管敷設事業 | | 55,400 | |
| | | | 加圧施設設置事業 | | 14,300 | |
| | 簡易水道施設等設置事業 | | 75,600 | | | |
| | 2 負担金 | | 213,983 | | | |
| | | 1 負担金 | | 213,983 | 工事負担金 | 185,987 |
| | 一般会計負担金 | | 27,996 | | | |
| | 3 出資金 | | 52,800 | | | |
| 1 他会計出資金 | | | 52,800 | 基幹配水管敷設及び敷設替事業 | 12,600 | |
| | 老朽管更新事業 | 32,500 | | | | |
| | 送水管更新事業 | 7,700 | | | | |

(単位 千円)

| | | 支 | | 出 | | | | |
|---------|---------|---------|-------------|--------|-------|-----------|-------|--------|
| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 | | | | |
| 1 資本的支出 | | | 2,185,132 | | | | | |
| | 1 建設改良費 | | 1,863,741 | | | | | |
| | | 1 原水施設費 | | 25,540 | 工事請負費 | | | |
| | | | 2 配水及び給水施設費 | | | 1,085,718 | 職員給与費 | 38,138 |
| | | | | | 児童手当 | | 780 | |
| 備消耗品費 | 638 | | | | | | | |
| 燃料費 | 1,241 | | | | | | | |
| 委託料 | 64,194 | | | | | | | |

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---|----|----------------|---------|----------------|
| | | | | 賃借料 1,719 |
| | | | | 工事請負費 977,950 |
| | | | | その他経費 1,058 |
| | 3 | 老朽管 更新事業費 | 405,872 | 職員給与費 17,252 |
| | | | | 工事請負費 388,620 |
| | 4 | 配水管 敷設事業費 | 86,284 | 職員給与費 15,804 |
| | | | | 児童手当 180 |
| | | | | 材料費 500 |
| | | | | 工事請負費 69,800 |
| | 5 | 増口径管 敷設替事業費 | 54,761 | 職員給与費 4,981 |
| | | | | 工事請負費 49,780 |
| | 6 | 加圧施設費 | 21,060 | 委託料 15,660 |
| | | | | 工事請負費 5,400 |
| | 7 | 送水管 更新事業費 | 60,070 | 工事請負費 |
| | 8 | 固定資産購入費 | 16,495 | 機械及び装置 9,607 |
| | | | | 車両運搬具 3,222 |
| | | | | 工具器具及び備品 3,666 |
| | 9 | 無形固定資産 購入費 | 18,191 | ソフトウェア |
| | 10 | 簡易水道施設費 | 89,750 | 委託料 2,000 |
| | | | | 工事請負費 87,750 |
| | 2 | 償還金 | 321,391 | |
| | | 1 企業債償還金 | 321,391 | |

平成28年度 伊勢市水道事業予定キャッシュ・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 千円)

| | | |
|---|------------------|------------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益 | 303,287 |
| | 減価償却費 | 747,322 |
| | 退職給付引当金の増加額 | 586 |
| | 賞与引当金の増加額 | 471 |
| | 法定福利費引当金の増加額 | 112 |
| | 貸倒引当金の増加額 | 3,009 |
| | 特別修繕引当金の増加額 | 7,165 |
| | 長期前受金戻入額 | △225,964 |
| | 受取利息 | △2,000 |
| | 支払利息 | 112,569 |
| | 固定資産除却費 | 45,843 |
| | 未収金の減少額 | 7,323 |
| | 未払金の増加額 | 27,921 |
| | たな卸資産の増加額 | △17,899 |
| | 小計 | 1,009,745 |
| | 利息の受取額 | 2,000 |
| | 利息の支払額 | △112,569 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 899,176 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有形固定資産の取得による支出 | △1,601,261 |
| | 無形固定資産の取得による支出 | △16,844 |
| | 一般会計からの繰入金による収入 | 25,922 |
| | 工事負担金による収入 | 85,061 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △1,507,122 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 建設改良企業債による収入 | 251,800 |
| | 建設改良企業債の償還による支出 | △321,391 |
| | 一般会計からの出資による収入 | 95,400 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | 25,809 |
| | 資金減少額 | △582,137 |
| | 資金期首残高 | 2,269,832 |
| | 資金期末残高 | 1,687,695 |

給 与 費 明 細 書

1 総括

| 区分 | 職員数 | 給 与 費 | | | 法定福利費 (千円) | 合 計 (千円) | |
|-----|----------|----------|----------|---------|---------------|-------------|---------|
| | 一般職(人) | 給 料 (千円) | 手 当 (千円) | 計 (千円) | | | |
| 本年度 | 損益勘定支弁職員 | 27 | 106,406 | 84,365 | 190,771 | 35,067 | 225,838 |
| | 資本勘定支弁職員 | 10 | 39,358 | 23,674 | 63,032 | 13,143 | 76,175 |
| | 合 計 | 37 | 145,764 | 108,039 | 253,803 | 48,210 | 302,013 |
| 前年度 | 損益勘定支弁職員 | 27 | 112,474 | 69,749 | 182,223 | 36,538 | 218,761 |
| | 資本勘定支弁職員 | 10 | 39,922 | 25,424 | 65,346 | 13,392 | 78,738 |
| | 合 計 | 37 | 152,396 | 95,173 | 247,569 | 49,930 | 297,499 |
| 比較 | 損益勘定支弁職員 | 0 | △6,068 | 14,616 | 8,548 | △1,471 | 7,077 |
| | 資本勘定支弁職員 | 0 | △564 | △1,750 | △2,314 | △249 | △2,563 |
| | 合 計 | 0 | △6,632 | 12,866 | 6,234 | △1,720 | 4,514 |

| | | | | | | |
|-------|-----|---------------|---------------------------|----------------|----------------------------|-----------------|
| 手当の内訳 | 区分 | 扶養手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 期 末 及 び 勤 勉 手 当 (千円) | 時間外勤務手当 (千円) |
| | 本年度 | 5,388 | 3,075 | 1,414 | 56,834 | 13,387 |
| | 前年度 | 5,514 | 3,038 | 2,350 | 57,777 | 16,630 |
| | 比較 | △126 | 37 | △936 | △943 | △3,243 |
| | 区分 | 管理職手当 (千円) | 管 理 職 員 特別勤務手当 (千円) | 特殊勤務手当 (千円) | 退職給付費 (千円) | |
| | 本年度 | 1,905 | 52 | 2,105 | 23,879 | |
| | 前年度 | 1,914 | 52 | 2,105 | 5,793 | |
| | 比較 | △9 | 0 | 0 | 18,086 | |

2 給料及び手当の増減額の明細

| 区分 | 増 減 額 (千円) | 増 減 事 由 別 内 訳 (千円) | | 説 明 | 備 考 |
|-----|---------------|-----------------------|--------|--------------|--|
| 給 料 | △6,632 | 給与改定に伴う増減分 | 204 | | 平成27年度 給料の改定率 0.13% 給与改定の実施時期 平成27年4月1日 |
| | | 昇給に伴う増加分 | 231 | | 平均昇給率 0.64% |
| | | その他の増減分 | △7,067 | 職員の変動等に伴う増減分 | 職員の異動状況 〔現に在職する〕〔その他〕〔計〕 〔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 | 12,866 | その他の増減分 | 12,866 | 職員の変動等に伴う増減分 | |

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給料

| 区 分 | | 一般行政職 | 技能労務職 |
|-------------|------------|---------|---------|
| 平成28年2月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 329,932 | 326,738 |
| | 平均年齢 (歳) | 45.10 | 51.01 |
| 平成27年2月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 336,339 | 338,541 |
| | 平均年齢 (歳) | 43.05 | 50.03 |

(2) 初任給

| 区 分 | 一般行政職(円) | 技能労務職(円) | 一般会計の制度 | |
|-------|----------|----------|----------|----------|
| | | | 一般行政職(円) | 技能労務職(円) |
| 高 校 卒 | 154,300 | 151,500 | 154,300 | 151,500 |
| 大 学 卒 | 183,300 | — | 183,300 | — |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 級 | 一般行政職 (一般職給料表) | | 級 | 技能労務職 (技能労務職給料表) | |
|-------------|-----|-------------------|------------------|-----|---------------------|------------------|
| | | 職員数(人) | 構成比(%) | | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 平成28年2月1日現在 | 1 級 | | | 1 級 | | |
| | 2 級 | (1) 2 | (100.0) 11.1 | 2 級 | (1) | (100.0) |
| | 3 級 | 7 | 38.9 | 3 級 | | |
| | 4 級 | 4 | 22.2 | 4 級 | 10 | 55.6 |
| | 5 級 | 2 | 11.1 | 5 級 | 8 | 44.4 |
| | 6 級 | 2 | 11.1 | | | |
| | 7 級 | 1 | 5.6 | | | |
| | 計 | (1) 18 | (100.0) 100.0 | 計 | (1) 18 | (100.0) 100.0 |
| 平成27年2月1日現在 | 1 級 | | | 1 級 | | |
| | 2 級 | 3 | 16.7 | 2 級 | | |
| | 3 級 | 6 | 33.3 | 3 級 | | |
| | 4 級 | 4 | 22.2 | 4 級 | 11 | 57.9 |
| | 5 級 | 2 | 11.1 | 5 級 | 8 | 42.1 |
| | 6 級 | 2 | 11.1 | | | |
| | 7 級 | 1 | 5.6 | | | |
| | 計 | 18 | 100.0 | 計 | 19 | 100.0 |

()は、外書きで再任用短時間勤務職員を表す

(級別の標準的な職務内容)

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

(4) 特殊勤務手当

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| 区 分 | 一般行政職・技能労務職 |
| 給料総額に対する比率 (%) | 1.4 |
| 支給対象職員の比率 (%) (平成28年1月1日現在) | 44.7 |
| 代表的な特殊勤務手当の名称 | 危険業務従事手当 夜間工事従事手当 |

(5) 期末手当・勤勉手当

| 区 分 | 支給期別支給率 | | 支給率計 (月分) | 職務上の段階、職務の 級等による加算措置 | 備 考 |
|---------|---------|----------|-----------|-------------------------|-----|
| | 6月 (月分) | 12月 (月分) | | | |
| 本 年 度 | 2.025 | 2.175 | 4.20 | 有 | |
| 前 年 度 | 1.975 | 2.125 | 4.10 | 有 | |
| 一般会計の制度 | 2.025 | 2.175 | 4.20 | 有 | |

(6) 定年退職及び応募認定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%~45% | 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%~45% | 無 | |

(7) その他の手当

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

債務負担行為に関する調書

| 事 項 | 限度額 | 前年度末までの支払義務発生(見込)額 | | 当該年度以降の支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | | | |
|--|---------------|--------------------|---------|----------------------|---------------|----------|----------|---------|---------------|
| | | 期 間 | 金 額 | 期 間 | 金 額 | 特定財源 | | | 一般財源 |
| | | | | | | 国 補助金 | 県 企業債 | その他 | |
| 水道施設運転管理業務委託 (平成27年度債務負担行為) | 千円 215,100 | 平成27年度 | 千円 0 | 自 平成28年度 至 平成30年度 | 千円 215,100 | 千円 0 | 千円 0 | 千円 0 | 千円 215,100 |
| 水道料金等徴収業務委託 (平成27年度債務負担行為) | 372,966 | | | 自 平成28年度 至 平成32年度 | 372,966 | 0 | 0 | 0 | 372,966 |
| 水道料金コンビニエンスストア 収納代行業務委託 (平成27年度債務負担行為) | 11,550 | 平成27年度 | 0 | 自 平成28年度 至 平成32年度 | 11,550 | 0 | 0 | 0 | 11,550 |
| 水道料金納入通知書等作成業 務委託 (平成27年度債務負担行為) | 24,117 | 平成27年度 | 0 | 自 平成28年度 至 平成30年度 | 24,117 | 0 | 0 | 0 | 24,117 |
| 水道管路管理システム導入業 務委託 (平成27年度債務負担行為) | 54,800 | 平成27年度 | 0 | 平成28年度 | 54,800 | 0 | 0 | 0 | 54,800 |
| 水道台帳システムデータ加工 抽出業務委託 (平成27年度債務負担行為) | 2,160 | 平成27年度 | 0 | 平成28年度 | 2,160 | 0 | 0 | 0 | 2,160 |

平成28年度 伊勢市水道事業予定貸借対照表

(平成29年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

| | | |
|------------|---------------------|---------------|
| イ 土地 | | 1,350,325 |
| ロ 建物 | 770,669 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 473,304</u> | 297,365 |
| ハ 構築物 | 34,691,884 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 13,519,742</u> | 21,172,142 |
| ニ 機械及び装置 | 3,127,077 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 2,322,321</u> | 804,756 |
| ホ 車両運搬具 | 49,715 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 32,291</u> | 17,424 |
| ヘ 工具器具及び備品 | 65,949 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 40,652</u> | 25,297 |
| ト 建設仮勘定 | | <u>81,217</u> |

有形固定資産合計 23,748,526

(2) 無形固定資産

| | | |
|----------|--|---------------|
| イ 施設利用権 | | 88,391 |
| ロ ソフトウエア | | <u>53,271</u> |

無形固定資産合計 141,662

(3) 投資その他の資産

| | | |
|----------|--|---------------|
| イ 投資有価証券 | | <u>98,033</u> |
|----------|--|---------------|

投資その他の資産合計 98,033

固定資産合計

23,988,221

2 流動資産

| | | |
|----------|-----------------|---------------|
| (1) 現金預金 | | 1,687,695 |
| (2) 未収金 | 363,087 | |
| 貸倒引当金 | <u>△ 72,984</u> | 290,103 |
| (3) 貯蔵品 | | <u>74,921</u> |

流動資産合計

2,052,719

資 産 合 計

26,040,940

負 債 の 部

3 固定負債

(1) 企業債

| | | | |
|---|----------|-----------|-----------|
| イ | 建設改良等企業債 | 4,994,746 | |
| | 企業債合計 | | 4,994,746 |

(2) 引当金

| | | | |
|---|---------|---------|---------|
| イ | 退職給付引当金 | 324,571 | |
| ロ | 特別修繕引当金 | 109,698 | |
| | 引当金合計 | | 434,269 |

固定負債合計 5,429,015

4 流動負債

(1) 企業債

| | | | |
|---|----------|---------|---------|
| イ | 建設改良等企業債 | 311,484 | |
| | 企業債合計 | | 311,484 |

(2) 未払金

636,359

(3) 預り金

1,000

(4) 引当金

| | | | |
|---|----------|--------|--------|
| イ | 賞与引当金 | 18,402 | |
| ロ | 法定福利費引当金 | 3,511 | |
| | 引当金合計 | | 21,913 |

流動負債合計 970,756

5 繰延収益

長期前受金 10,606,110

収益化累計額 △ 5,388,332

繰延収益合計 5,217,778

負債合計 11,617,549

資 本 の 部

| | | | |
|-----|---------------|---------|------------|
| 6 | 資本金 | | 13,721,241 |
| 7 | 剰余金 | | |
| (1) | 資本剰余金 | | |
| | イ 受贈財産評価額 | 23,129 | |
| | 資本剰余金合計 | 23,129 | 23,129 |
| (2) | 利益剰余金 | | |
| | イ 当年度未処分利益剰余金 | 679,021 | |
| | 利益剰余金合計 | 679,021 | 679,021 |
| | 剰余金合計 | | 702,150 |
| | 資本合計 | | 14,423,391 |
| | 負債資本合計 | | 26,040,940 |

注記

I 重要な会計方針

1 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 原価法

2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法

3 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法

機械及び装置（旧小俣町取得分）及び取替資産以外の全資産 定額法

機械及び装置（旧小俣町取得分） 定率法

取替資産 取替法

・主な耐用年数

建物 7年～50年

構築物 10年～60年

機械及び装置 6年～20年

車両運搬具 4年～6年

工具器具及び備品 2年～15年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

施設利用権 55年

ソフトウェア 5年

4 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

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

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額（325,272千円）から、三重県市町総合事務組合に対する積立相当額（701千円）を控除した金額を計上している。

(2) 賞与引当金

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

(3) 法定福利費引当金

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

(4) 特別修繕引当金

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

(5) 貸倒引当金

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

5 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む)のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は62,700千円である。

III セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

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

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

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

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

（単位 千円）

| | 水道事業 | 簡易水道事業 | 共通 | 合計 |
|--------------------|------------|---------|-----------|------------|
| 営業収益 | 2,352,758 | 1,189 | 0 | 2,353,947 |
| 営業費用 | 2,189,794 | 5,958 | 0 | 2,195,752 |
| 営業損益 | 162,964 | △4,769 | 0 | 158,195 |
| 経常損益 | 307,502 | △4,215 | 0 | 303,287 |
| セグメント資産 | 24,125,776 | 129,436 | 1,785,728 | 26,040,940 |
| セグメント負債 | 11,502,324 | 114,225 | 1,000 | 11,617,549 |
| その他の項目 | | | | |
| 他会計負担金 | 24,739 | 239 | 0 | 24,978 |
| 他会計補助金 | 27,540 | 0 | 0 | 27,540 |
| 他会計出資金 | 52,800 | 0 | 0 | 52,800 |
| 減価償却費 | 745,428 | 1,894 | 0 | 747,322 |
| 特別利益 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 特別損失 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| うち減損損失 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 1,655,983 | 81,250 | 0 | 1,737,233 |

IV その他

1 退職給付引当金の取崩し

当事業年度において、退職手当として20,460千円を支給するため、退職給付引当金20,460千円を使用する。

2 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

当事業年度において、職員の期末・勤勉手当として56,356千円を支給するため、賞与引当金17,900千円を使用し、これに伴う法定福利費として、10,696千円を支出するため、法定福利費引当金3,384千円を使用する。

3 貸倒引当金の取崩し

当事業年度において、水道料金に係る債権の不納欠損を行うため、貸倒引当金1,250千円を使用する。

平成27年度伊勢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日まで)

(単位 千円)

1 営業収益

| | | |
|-------------|---------------|-----------|
| (1) 給水収益 | 2,378,588 | |
| (2) 受託工事収益 | 1,900 | |
| (3) その他営業収益 | <u>30,028</u> | 2,410,516 |

2 営業費用

| | | |
|-------------|-----------|------------------|
| (1) 原水費 | 787,223 | |
| (2) 配水及び給水費 | 327,150 | |
| (3) 受託工事費 | 10,069 | |
| (4) 総係費 | 241,237 | |
| (5) 減価償却費 | 731,073 | |
| (6) 資産減耗費 | 88,687 | |
| (7) その他営業費用 | <u>20</u> | <u>2,185,459</u> |

営業利益 225,057

3 営業外収益

| | | |
|---------------|---------------|---------|
| (1) 受取利息及び配当金 | 1,380 | |
| (2) 長期前受金戻入 | 247,430 | |
| (3) 雑収益 | 7,234 | |
| (4) 加入金 | <u>32,529</u> | 288,573 |

4 営業外費用

| | | |
|-------------------|---------------|---------|
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 119,556 | |
| (2) 雑支出 | <u>10,035</u> | 129,591 |

5 簡易水道収益

| | | |
|-------------|-----------|-------|
| (1) 給水収益 | 1,035 | |
| (2) 長期前受金戻入 | 781 | |
| (3) 雑収益 | 246 | |
| (4) 加入金 | <u>39</u> | 2,101 |

6 簡易水道費用

| | | | |
|-----------|--------------|--------------|----------------|
| (1) 簡易水道費 | <u>6,199</u> | <u>6,199</u> | <u>154,884</u> |
| 經常利益 | | | 379,941 |

7 特別損失

| | | | |
|----------------|--------------|--------------|-----------------------|
| (1) 固定資産売却損 | <u>4,207</u> | <u>4,207</u> | <u>△4,207</u> |
| 当年度純利益 | | | 375,734 |
| 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 | | | <u>0</u> |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>375,734</u></u> |

平成27年度 伊勢市水道事業予定貸借対照表

(平成28年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

| | | |
|------------|--------------|------------|
| イ 土地 | | 1,350,325 |
| ロ 建物 | 770,669 | |
| 減価償却累計額 | △ 458,462 | 312,207 |
| ハ 構築物 | 33,134,066 | |
| 減価償却累計額 | △ 12,870,176 | 20,263,890 |
| ニ 機械及び装置 | 3,067,181 | |
| 減価償却累計額 | △ 2,263,399 | 803,782 |
| ホ 車両運搬具 | 46,730 | |
| 減価償却累計額 | △ 26,870 | 19,860 |
| ヘ 工具器具及び備品 | 62,554 | |
| 減価償却累計額 | △ 35,959 | 26,595 |
| ト 建設仮勘定 | | 30,765 |

有形固定資産合計 22,807,424

(2) 無形固定資産

| | | |
|----------|--|--------|
| イ 施設利用権 | | 94,973 |
| ロ ソフトウエア | | 43,723 |

無形固定資産合計 138,696

(3) 投資その他の資産

| | | |
|----------|--|--------|
| イ 投資有価証券 | | 98,033 |
|----------|--|--------|

投資その他の資産合計 98,033

固定資産合計

23,044,153

2 流動資産

| | | |
|----------|----------|-----------|
| (1) 現金預金 | | 2,269,832 |
| (2) 未収金 | 373,165 | |
| 貸倒引当金 | △ 69,975 | 303,190 |
| (3) 貯蔵品 | | 57,022 |

流動資産合計

2,630,044

資 産 合 計

25,674,197

負 債 の 部

3 固定負債

(1) 企業債

| | | | |
|---|----------|-----------|-----------|
| イ | 建設改良等企業債 | 5,054,431 | |
| | 企業債合計 | | 5,054,431 |

(2) 引当金

| | | | |
|---|---------|---------|---------|
| イ | 退職給付引当金 | 323,985 | |
| ロ | 特別修繕引当金 | 102,533 | |
| | 引当金合計 | | 426,518 |

固定負債合計 5,480,949

4 流動負債

(1) 企業債

| | | | |
|---|----------|---------|---------|
| イ | 建設改良等企業債 | 321,390 | |
| | 企業債合計 | | 321,390 |

(2) 未払金

489,356

(3) 預り金

1,000

(4) 引当金

| | | | |
|---|----------|--------|--------|
| イ | 賞与引当金 | 17,900 | |
| ロ | 法定福利費引当金 | 3,384 | |
| | 引当金合計 | | 21,284 |

流動負債合計 833,030

5 繰延収益

長期前受金 10,455,282

収益化累計額 △ 5,162,368

繰延収益合計 5,292,914

負債合計 11,606,893

資 本 の 部

| | | | |
|-----|---------------|---------|------------|
| 6 | 資本金 | | 13,668,441 |
| 7 | 剰余金 | | |
| (1) | 資本剰余金 | | |
| | イ 受贈財産評価額 | 23,129 | |
| | 資本剰余金合計 | | 23,129 |
| (2) | 利益剰余金 | | |
| | イ 当年度未処分利益剰余金 | 375,734 | |
| | 利益剰余金合計 | | 375,734 |
| | 剰余金合計 | | 398,863 |
| | 資本合計 | | 14,067,304 |
| | 負債資本合計 | | 25,674,197 |

注記

I 重要な会計方針

1 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 原価法

2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法

3 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法

機械及び装置（旧小俣町取得分）及び取替資産以外の全資産 定額法

機械及び装置（旧小俣町取得分） 定率法

取替資産 取替法

・主な耐用年数

建物 7年～50年

構築物 10年～60年

機械及び装置 6年～20年

車両運搬具 4年～6年

工具器具及び備品 2年～15年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

施設利用権 55年

ソフトウェア 5年

4 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

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

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額（324,686千円）から、三重県市町総合事務組合に対する積立相当額（701千円）を控除した金額を計上している。

(2) 賞与引当金

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

(3) 法定福利費引当金

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

(4) 特別修繕引当金

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

(5) 貸倒引当金

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

5 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む)のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は21,120千円である。

III セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

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

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

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

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

（単位 千円）

| | 水道事業 | 簡易水道事業 | 共通 | 合計 |
|--------------------|------------|--------|-----------|------------|
| 営業収益 | 2,410,516 | 1,043 | 0 | 2,411,559 |
| 営業費用 | 2,185,459 | 5,766 | 0 | 2,191,225 |
| 営業損益 | 225,057 | △4,723 | 0 | 220,334 |
| 経常損益 | 384,039 | △4,098 | 0 | 379,941 |
| セグメント資産 | 23,258,137 | 48,195 | 2,367,865 | 25,674,197 |
| セグメント負債 | 11,566,566 | 39,327 | 1,000 | 11,606,893 |
| その他の項目 | | | | |
| 他会計負担金 | 27,539 | 238 | 0 | 27,777 |
| 他会計補助金 | 39,475 | 0 | 0 | 39,475 |
| 他会計出資金 | 95,400 | 0 | 0 | 95,400 |
| 減価償却費 | 731,073 | 2,032 | 0 | 733,105 |
| 特別利益 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 特別損失 | 4,207 | 0 | 0 | 4,207 |
| うち減損損失 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 2,100,122 | 16,238 | 0 | 2,116,360 |

IV その他

1 退職給付引当金の取崩し

当事業年度において、退職手当として19,693千円を支給するため、退職給付引当金19,693千円を使用する。

2 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

当事業年度において、職員の期末・勤勉手当として57,594千円を支給するため、賞与引当金17,677千円を使用し、これに伴う法定福利費として、10,558千円を支出するため、法定福利費引当金3,142千円を使用する。

3 特別修繕引当金の取崩し

当事業年度において、水道施設の修繕として108,000千円を支出するため、特別修繕引当金100,000千円を使用する。

4 貸倒引当金の取崩し

当事業年度において、水道料金に係る債権の不納欠損を行うため、貸倒引当金1,250千円を使用する。

下水道事業会計

議案第10号

平成28年度 伊勢市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成28年度伊勢市下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

| 項 目 | 予 定 量 |
|-------------------|-----------------------|
| (1) 排 水 戸 数 | 21,994 戸 |
| (2) 総 排 水 量 | 6,272 千m ³ |
| (3) 一 日 平 均 排 水 量 | 17,184 m ³ |
| (4) 主要な建設改良事業の概要 | (単位 千円) |
| ア 汚水管渠敷設事業 | 2,671,975 |
| イ 処理場更新事業 | 15,000 |
| ウ 雨水管渠更新事業 | 28,570 |
| エ ポンプ場築造事業 | 26,628 |
| オ ポンプ場更新事業 | 241,000 |

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(単位 千円)

| 収 入 | |
|-------------|-----------|
| 款 項 | 予 定 額 |
| 第1款 下水道事業収益 | 4,123,169 |
| 第1項 営業収益 | 1,300,533 |
| 第2項 営業外収益 | 2,373,308 |
| 第3項 特別利益 | 449,328 |

(単位 千円)

| 支 出 | |
|-------------|-----------|
| 款 項 | 予 定 額 |
| 第1款 下水道事業費用 | 3,944,096 |
| 第1項 営業費用 | 2,670,188 |
| 第2項 営業外費用 | 599,187 |
| 第3項 特別損失 | 664,721 |
| 第4項 予備費 | 10,000 |

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額1,416,358千円は、過年度分損益勘定留保資金等で補填するものとする。)(単位 千円)

| 収 入 | |
|-----------|-----------|
| 款 項 | 予 定 額 |
| 第1款 資本的収入 | 3,169,887 |
| 第1項 企業債 | 2,022,000 |
| 第2項 負担金 | 275,387 |
| 第3項 国庫補助金 | 872,500 |

(単位 千円)

| 支 | | 出 |
|-----------------|-------------------|-----------------|
| 款 項 | | 予 定 額 |
| 第 1 款 資 本 的 支 出 | | 4, 5 8 6, 2 4 5 |
| 第 1 項 | 建 設 改 良 費 | 3, 3 7 3, 2 9 9 |
| 第 2 項 | 企 業 債 償 還 金 | 1, 2 0 9, 5 9 6 |
| 第 3 項 | 受 益 者 負 担 金 返 還 金 | 5 5 0 |
| 第 4 項 | 諸 支 出 金 | 2, 8 0 0 |

(債務負担行為)

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

| 事 項 | 期 間 | 限度額 (単位 千円) |
|--------------------------------------|--|-------------|
| 平成 2 8 年度水洗便所等改造資金 融資あっせんに伴う利子補給金 | 自 平成 2 9 年 4 月 1 日 至 平成 3 4 年 3 月 3 1 日 | 2 1 1 |
| 平成 2 8 年度水洗便所等改造資金 助成金 | 自 平成 2 8 年 4 月 1 日 至 平成 3 0 年 3 月 3 1 日 | 1, 9 0 0 |
| 平成 2 8 年度浄化槽雨水貯留施設 転用補助金 | 自 平成 2 8 年 4 月 1 日 至 平成 3 0 年 3 月 3 1 日 | 1 5 0 |
| 下水道台帳システム更新業務委託 | 自 平成 2 8 年 4 月 1 日 至 平成 3 0 年 3 月 3 1 日 | 5 4, 0 0 0 |
| 下水道台帳システムデータ抽出業 務委託 | 自 平成 2 8 年 4 月 1 日 至 平成 3 0 年 3 月 3 1 日 | 2, 1 6 0 |

(企業債)

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

| 起債の目的 | 限 度 額 (単位 千円) | 起債の 方 法 | 利 率 | 償 還 の 方 法 |
|-----------------|------------------|--------------------|---|---|
| 流域関連公共 下水道事業 | 1, 6 8 7, 5 0 0 | 証書借入 又は 証券発行 | 5.0 % 以内 (ただし、利率 見直し方式で 借り入れる政 府資金及び地 方公共団体金 融機構資金に ついて、利率の 見直しを行っ た後において は、当該見直 後の利率) | 政府資金及び地方 公共団体金融機構 資金については、 その融通条件に より、銀行その 他の場合には、 その債権者との 協定によるもの とする。 ただし、財政の 都合により据置 期間及び償還期 限を短縮し、又 は繰上償還若し くは低利に借換 えすることができる。 |
| 流域下水道事業 | 3 3 4, 5 0 0 | | | |

(一時借入金)

第 7 条 一時借入金の限度額は、2, 0 0 0, 0 0 0 千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用できる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 営業費用
- (2) 営業外費用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

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

(単位 千円)

| 項 目 | 予 定 額 |
|---------------|---------|
| (1) 職 員 給 与 費 | 277,270 |

(他会計からの補助金)

第10条 下水道使用料軽減措置等のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、579,395千円である。

平成28年2月22日 提 出

伊勢市長 鈴木 健 一

平成28年度伊勢市下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

(単位 千円)

| | | 収 | | 入 | | |
|-----------------|-----------|-------------|-----------|----------------------|---------|--|
| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 | | |
| 1 下水道事業収益 | | | 4,123,169 | | | |
| | 1 営業収益 | | 1,300,533 | | | |
| | | 1 下水道使用料 | 1,045,191 | 下水道使用料(排水戸数 21,994戸) | | |
| | | 2 他会計負担金 | 254,831 | 雨水処理負担金 | 230,350 | |
| | | | | 退職金他会計負担金 | 24,481 | |
| | 3 その他営業収益 | 511 | 手数料 | 451 | | |
| | | | | 営業雑収益 | 60 | |
| | 2 営業外収益 | | | 2,373,308 | | |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 100 | 預金利息 | | |
| | | 2 他会計負担金 | 832,654 | 企業債償還利子負担金 | 134,421 | |
| | | | | 分流式下水道等に要する経費 | 417,183 | |
| | | | | 高度処理に要する経費 | 37,568 | |
| | | | | 高資本対策に要する経費 | 243,482 | |
| | | 3 他会計補助金 | 579,395 | | | |
| 4 県補助金 | | 313 | | | | |
| 5 消費税及び地方消費税還付金 | 113,180 | | | | | |
| 6 長期前受金戻入 | 847,489 | | | | | |
| 7 雑収益 | 177 | | | | | |
| 3 特別利益 | | | 449,328 | | | |
| | 1 その他特別利益 | 449,328 | | | | |

(単位 千円)

| | | 支 | | 出 | |
|----------------|---------|---------|-----------|-------|--------|
| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 | |
| 1 下水道事業費用 | | | 3,944,096 | | |
| | 1 営業費用 | | 2,670,188 | | |
| | | 1 汚水管渠費 | 72,662 | 職員給与費 | 20,170 |
| | | | | 通信運搬費 | 1,180 |
| | | | | 委託料 | 28,230 |
| | | | | 修繕費 | 15,107 |
| | | | | 動力費 | 5,103 |
| | | | | 材料費 | 1,128 |
| | | | | 工事請負費 | 1,000 |
| | | | | その他経費 | 744 |
| 2 雨水管渠費 | | 9,800 | 委託料 | 600 | |
| | 工事請負費 | | 8,800 | | |
| | その他経費 | | 400 | | |
| 3 流域下水道維持管理負担金 | 486,295 | | | | |
| 4 ポンプ場費 | 83,319 | 委託料 | 82,995 | | |
| | | 修繕費 | 324 | | |
| 5 処理場費 | 95,263 | 職員給与費 | 4,843 | | |
| | | 通信運搬費 | 5,985 | | |
| | | 委託料 | 52,776 | | |
| | | 修繕費 | 16,798 | | |
| | | 動力費 | 14,460 | | |
| | | その他経費 | 401 | | |
| 6 普及促進費 | 60,246 | 職員給与費 | 33,158 | | |
| | | 児童手当 | 600 | | |

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---|---|-------|---------|------------------|
| | | | | 賃金 5,820 |
| | | | | 嘱託・臨時職員法定福利費 885 |
| | | | | 備消耗品費 622 |
| | | | | 印刷製本費 704 |
| | | | | 通信運搬費 533 |
| | | | | 委託料 2,592 |
| | | | | 手数料 531 |
| | | | | 補助交付金 14,779 |
| | | | | その他経費 22 |
| | | 7 業務費 | 104,984 | 職員給与費 41,890 |
| | | | | 賃金 4,069 |
| | | | | 嘱託職員法定福利費 637 |
| | | | | 報償費 8,528 |
| | | | | 備消耗品費 1,614 |
| | | | | 印刷製本費 1,226 |
| | | | | 通信運搬費 3,894 |
| | | | | 委託料 27,292 |
| | | | | 手数料 1,752 |
| | | | | 賃借料 11,088 |
| | | | | 負担金 2,733 |
| | | | | その他経費 261 |
| | | 8 総係費 | 111,976 | 職員給与費 77,340 |
| | | | | 児童手当 520 |
| | | | | 賃金 2,024 |
| | | | | 備消耗品費 1,148 |
| | | | | 通信運搬費 1,349 |

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---|---------|-----------------|-----------|---|
| | | | | 委託料 13,042 |
| | | | | 賃借料 2,875 |
| | | | | 修繕費 1,130 |
| | | | | 負担金 3,988 |
| | | | | 貸倒引当金繰入額 6,692 |
| | | | | その他経費 1,868 |
| | | 9 汚水減価償却費 | 1,194,277 | 有形固定資産減価償却費 1,005,326 無形固定資産減価償却費 188,951 |
| | | 1 0 雨水減価償却費 | 448,159 | 有形固定資産減価償却費 |
| | | 1 1 資産減耗費 | 3,207 | 固定資産除却費 |
| | 2 営業外費用 | | 599,187 | |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 595,561 | 公共下水道事業債利息 467,498 流域下水道事業債利息 127,763 借入金利息 300 |
| | | 2 雑支出 | 3,626 | 消費税雑支出 400 その他雑支出 3,226 |
| | 3 特別損失 | | 664,721 | |
| | | 1 その他特別損失 | 664,721 | |
| | 4 予備費 | | 10,000 | |
| | | 1 予備費 | 10,000 | |

資本的収入及び支出

(単位 千円)

| | | 収 入 | | | |
|-----------------|---------|------------|---|------------------|---------|
| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 | |
| 1 資本的収入 | | | 3,169,887 | | |
| | 1 企業債 | | 2,022,000 | | |
| | | 1 公共下水道事業債 | 1,687,500 | 流域関連公共下水道事業債 | |
| | | 2 流域下水道事業債 | 334,500 | | |
| | 2 負担金 | | 275,387 | | |
| | | 1 他会計負担金 | 157,601 | 雨水建設改良負担金 | 25,198 |
| | | | | 企業債償還元金負担金 | 132,403 |
| | | 2 受益者負担金 | 115,932 | | |
| | 3 工事負担金 | 1,854 | | | |
| | 3 国庫補助金 | | 872,500 | | |
| 1 公共下水道事業費国庫補助金 | | 872,500 | 流域関連公共下水道事業費国庫補助金 宇治・中村特環公共下水道事業費国庫補助金 | 867,500 5,000 | |

(単位 千円)

| | | 支 出 | | |
|---------|---------|------------------|-----------|--------------------------------|
| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
| 1 資本的支出 | | | 4,586,245 | |
| | 1 建設改良費 | | 3,373,299 | |
| | | 1 流域関連公共下水道補助事業費 | 1,470,000 | 委託料 工事請負費 補償費 固定資産購入費 |

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---|---|-----------------------|-----------|--|
| | | 2 流域関連公共下水道単独事業費 | 1,193,896 | 職員給与費 85,480 児童手当 1,680 賃金 3,576 臨時職員法定福利費 558 旅費 524 備消耗品費 1,640 燃料費 1,570 委託料 63,666 手数料 556 賃借料 860 工事請負費 837,660 補償費 195,000 その他経費 1,126 |
| | | 3 宇治・中村特環公共下水道単独事業費 | 8,079 | 工事請負費 7,880 固定資産購入費 199 |
| | | 4 宇治・中村特環公共下水道更新補助事業費 | 10,000 | 委託料 |
| | | 5 宇治・中村特環公共下水道更新単独事業費 | 5,000 | 工事請負費 |
| | | 6 雨水管渠更新補助事業費 | 20,000 | 委託料 |
| | | 7 雨水管渠更新単独事業費 | 8,570 | 職員給与費 8,405 児童手当 165 |
| | | 8 ポンプ場築造補助事業費 | 20,000 | 委託料 |

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---|---------------------|--------------------|-----------|--|
| | | 9 ポンプ場築造 単独事業費 | 6,628 | 職員給与費 5,984 その他経費 644 |
| | | 10 ポンプ場更新 補助事業費 | 225,000 | 委託料 |
| | | 11 ポンプ場更新 単独事業費 | 16,000 | 委託料 |
| | | 12 流域下水道 建設負担金 | 348,103 | |
| | | 13 汚水有形固定 資産購入費 | 3,302 | 工具、器具及び備品購入 費 |
| | | 14 汚水無形固定 資産購入費 | 38,721 | ソフトウェア購入費 |
| | 2 企業債償 還金 | | 1,209,596 | |
| | 1 企業債償還金 | | 1,209,596 | 公共下水道事業債償還金 938,234 流域下水道事業債償還金 271,362 |
| | 3 受益者負 担金返還 金 | | 550 | |
| | 1 受益者負担金 返還金 | | 550 | |
| | 4 諸支出金 | | 2,800 | |
| | 1 諸支出金 | | 2,800 | |

平成28年度 伊勢市下水道事業予定キャッシュ・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 千円)

| | | |
|---|------------------|-------------|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 当年度純利益 | 39,894 |
| | 減価償却費 | 1,642,436 |
| | 退職給付引当金の増加額 | 6,423 |
| | 賞与引当金の増加額 | 93 |
| | 法定福利費引当金の増加額 | 36 |
| | 貸倒引当金の減少額 | △ 6,218 |
| | 長期前受金戻入額 | △ 1,296,817 |
| | 受取利息 | △ 100 |
| | 支払利息 | 595,561 |
| | 固定資産除却費 | 653,888 |
| | 未収金の減少額 | 11,402 |
| | 未払金の増加額 | 23,990 |
| | 小計 | 1,670,588 |
| | 利息の受取額 | 100 |
| | 利息の支払額 | △ 595,561 |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 1,075,127 |
| 2 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 有形固定資産の取得による支出 | △ 2,805,695 |
| | 無形固定資産の取得による支出 | △ 154,336 |
| | 国庫補助金による収入 | 794,489 |
| | 一般会計からの繰入金による収入 | 157,601 |
| | 工事負担金による収入 | 1,854 |
| | 受益者負担金による収入 | 120,757 |
| | 受益者負担金の還付による支出 | △ 550 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,885,880 |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 建設改良企業債による収入 | 2,022,000 |
| | 建設改良企業債の償還による支出 | △ 1,209,596 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | 812,404 |
| | 資金増加額 | 1,651 |
| | 資金期首残高 | 1,886,277 |
| | 資金期末残高 | 1,887,928 |

給 与 費 明 細 書

1 総括

| 区 分 | 職員数 | 給 与 費 | | | 法定福利費 (千円) | 合 計 (千円) | |
|-------------|----------|----------|----------|---------|---------------|-------------|---------|
| | 一般職(人) | 給 料 (千円) | 手 当 (千円) | 計 (千円) | | | |
| 本 年 度 | 損益勘定支弁職員 | 19 | 74,408 | 78,475 | 152,883 | 24,518 | 177,401 |
| | 資本勘定支弁職員 | 14 | 52,178 | 30,349 | 82,527 | 17,342 | 99,869 |
| | 合 計 | 33 | 126,586 | 108,824 | 235,410 | 41,860 | 277,270 |
| 前 年 度 | 損益勘定支弁職員 | 20 | 79,083 | 58,022 | 137,105 | 26,663 | 163,768 |
| | 資本勘定支弁職員 | 13 | 48,026 | 27,675 | 75,701 | 16,036 | 91,737 |
| | 合 計 | 33 | 127,109 | 85,697 | 212,806 | 42,699 | 255,505 |
| 比 較 | 損益勘定支弁職員 | △1 | △4,675 | 20,453 | 15,778 | △2,145 | 13,633 |
| | 資本勘定支弁職員 | 1 | 4,152 | 2,674 | 6,826 | 1,306 | 8,132 |
| | 合 計 | 0 | △523 | 23,127 | 22,604 | △839 | 21,765 |

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶 養 手 当 (千円) | 通 勤 手 当 (千円) | 住 居 手 当 (千円) | 期 末 及 び 勤 勉 手 当 (千円) | 時間外勤務手当 (千円) |
|-----------------------|-------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------------|-----------------|
| | 本年度 | 5,862 | 2,838 | 1,422 | 49,686 | 8,882 |
| | 前年度 | 6,378 | 2,858 | 1,782 | 48,832 | 8,792 |
| | 比較 | △516 | △20 | △360 | 854 | 90 |
| 区 分 | 管 理 職 手 当 (千円) | 管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円) | 特 殊 勤 務 手 当 (千円) | 退 職 給 付 費 (千円) | | |
| 本年度 | 2,485 | 160 | 95 | 37,394 | | |
| 前年度 | 2,494 | 160 | 93 | 14,308 | | |
| 比較 | △9 | 0 | 2 | 23,086 | | |

2 給料及び手当の増減額の明細

| 区 分 | 増 減 額 (千円) | 増 減 事 由 別 内 訳 (千円) | | 説 明 | 備 考 |
|-----|---------------|-----------------------|--------|--------------|--|
| 給 料 | △523 | 給与改定に伴う増減分 | 337 | | ・平成27年度 給料の改定率 0.26% ・給与改定の実施時期 平成27年4月1日 |
| | | 昇給に伴う増加分 | 378 | | ・平均昇給率 1.20% |
| | | その他の増減分 | △1,238 | 職員の変動等に伴う増減分 | 職員の異動状況 〔現に在職する〕〔その他〕〔計〕 職員数 本年度 33人 0人 33人 前年度 33人 0人 33人 増 減 0人 0人 0人 |
| 手 当 | 23,127 | その他の増減分 | 23,127 | 職員の変動等に伴う増減分 | |

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給料

| 区 分 | | 一般行政職 | 技能労務職 |
|-------------|-----------|---------|---------|
| 平成28年2月1日現在 | 平均給料月額(円) | 319,554 | 324,037 |
| | 平均年齢(歳) | 41.10 | 45.03 |
| 平成27年2月1日現在 | 平均給料月額(円) | 318,670 | 330,917 |
| | 平均年齢(歳) | 41.02 | 46.11 |

(2) 初任給

| 区 分 | 一般行政職(円) | 技能労務職(円) | 一般会計の制度 | |
|-------|----------|----------|----------|----------|
| | | | 一般行政職(円) | 技能労務職(円) |
| 高 校 卒 | 154,300 | 151,500 | 154,300 | 151,500 |
| 大 学 卒 | 183,300 | — | 183,300 | — |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 級 | 一般行政職 (一般職給料表) | | 級 | 技能労務職 (技能労務職給料表) | |
|-------------|----|-------------------|--------|----|---------------------|--------|
| | | 職員数(人) | 構成比(%) | | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 平成28年2月1日現在 | 1級 | 1 | 3.6 | 1級 | | |
| | 2級 | 5 | 17.8 | 2級 | | |
| | 3級 | 10 | 35.7 | 3級 | | |
| | 4級 | 8 | 28.6 | 4級 | 3 | 60.0 |
| | 5級 | | | 5級 | 2 | 40.0 |
| | 6級 | 3 | 10.7 | | | |
| | 7級 | 1 | 3.6 | | | |
| | 計 | 28 | 100.0 | 計 | 5 | 100.0 |
| 平成27年2月1日現在 | 1級 | 1 | 3.6 | 1級 | | |
| | 2級 | 5 | 17.8 | 2級 | | |
| | 3級 | 11 | 39.3 | 3級 | | |
| | 4級 | 7 | 25.0 | 4級 | 3 | 60.0 |
| | 5級 | | | 5級 | 2 | 40.0 |
| | 6級 | 3 | 10.7 | | | |
| | 7級 | 1 | 3.6 | | | |
| | 計 | 28 | 100.0 | 計 | 5 | 100.0 |

(級別の標準的な職務内容)

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

(4) 特殊勤務手当

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| 区 分 | 一般行政職・技能労務職 |
| 給料総額に対する比率 (%) | 0.08 |
| 支給対象職員の比率 (%) (平成28年1月1日現在) | 42.4 |
| 代表的な特殊勤務手当の名称 | 調査交渉従事手当・危険業務従事手当 |

(5) 期末手当・勤勉手当

| 区 分 | 支給期別支給率 | | 支給率計 (月分) | 職務上の段階、職務の 級等による加算措置 | 備 考 |
|---------|---------|----------|-----------|-------------------------|-----|
| | 6月 (月分) | 12月 (月分) | | | |
| 本 年 度 | 2.025 | 2.175 | 4.20 | 有 | |
| 前 年 度 | 1.975 | 2.125 | 4.10 | 有 | |
| 一般会計の制度 | 2.025 | 2.175 | 4.20 | 有 | |

(6) 定年退職及び応募認定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%~45% | 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%~45% | 無 | |

(7) その他の手当

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

債務負担行為に関する調書

| 事項 | 限度額 | 前年度末までの支払義務発生(見込)額 | | 当該年度以降の支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | | | |
|--|---------------|----------------------|----|----------------------|---------------|------------------|---------|---------|---------------|
| | | 期間 | 金額 | 期間 | 金額 | 特定財源 | | | 一般財源 |
| | | | | | | 国 補 助 金 | 県 債 | その他 | |
| 五十鈴川中村浄化センター維持管理業務委託 (平成27年度債務負担行為) | 千円 120,468 | | 千円 | 自 平成28年度 至 平成30年度 | 千円 120,468 | 千円 0 | 千円 0 | 千円 0 | 千円 120,468 |
| 平成23年度水洗便所等改造資金融資あっせんに伴う利子補給金 | 560 | 自 平成24年度 至 平成27年度 | 39 | 平成28年度 | 521 | 0 | 0 | 0 | 521 |
| 平成24年度水洗便所等改造資金融資あっせんに伴う利子補給金 | 560 | 自 平成25年度 至 平成27年度 | 59 | 自 平成28年度 至 平成29年度 | 501 | 0 | 0 | 0 | 501 |
| 平成25年度水洗便所等改造資金融資あっせんに伴う利子補給金 | 150 | 自 平成26年度 至 平成27年度 | 67 | 自 平成28年度 至 平成30年度 | 83 | 0 | 0 | 0 | 83 |
| 平成26年度水洗便所等改造資金融資あっせんに伴う利子補給金 | 254 | 平成27年度 | 9 | 自 平成28年度 至 平成31年度 | 245 | 0 | 0 | 0 | 245 |
| 平成27年度水洗便所等改造資金融資あっせんに伴う利子補給金 | 219 | | | 自 平成28年度 至 平成32年度 | 219 | 0 | 0 | 0 | 219 |
| 平成28年度水洗便所等改造資金融資あっせんに伴う利子補給金 | 211 | | | 自 平成29年度 至 平成33年度 | 211 | 0 | 0 | 0 | 211 |
| 平成27年度水洗便所等改造資金助成金 | 1,140 | 平成27年度 | 0 | 平成28年度 | 1,140 | 0 | 0 | 0 | 1,140 |
| 平成28年度水洗便所等改造資金助成金 | 1,900 | | | 自 平成28年度 至 平成29年度 | 1,900 | 0 | 0 | 0 | 1,900 |
| 平成27年度浄化槽雨水貯留施設転用補助金 | 150 | 平成27年度 | 0 | 平成28年度 | 150 | 75 | 0 | 0 | 75 |
| 平成28年度浄化槽雨水貯留施設転用補助金 | 150 | | | 自 平成28年度 至 平成29年度 | 150 | 0 | 0 | 0 | 150 |
| 下水道使用料等徴収業務委託 (平成27年度債務負担行為) | 143,961 | | | 自 平成28年度 至 平成32年度 | 143,961 | 0 | 0 | 0 | 143,961 |
| 下水道使用料コンビニエンスストア収納代行業務委託 (平成27年度債務負担行為) | 5,259 | 平成27年度 | 0 | 自 平成28年度 至 平成32年度 | 5,259 | 0 | 0 | 0 | 5,259 |
| 下水道受益者負担金システム更新業務委託 (平成27年度債務負担行為) | 40,869 | 平成27年度 | 0 | 平成28年度 | 40,869 | 0 | 0 | 0 | 40,869 |
| 下水道受益者負担金システムデータ抽出業務委託 (平成27年度債務負担行為) | 2,306 | 平成27年度 | 0 | 平成28年度 | 2,306 | 0 | 0 | 0 | 2,306 |

| 事 項 | 限度額 | 前年度末までの支払 義務発生(見込)額 | | 当該年度以降の支 払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 | | | |
|----------------------------|--------------|------------------------|-----|----------------------|--------------|------------|---------|---------|--------------|
| | | 期 間 | 金 額 | 期 間 | 金 額 | 特定財源 | | | 一般財源 |
| | | | | | | 国 県 補助金 | 企業債 | その他 | |
| 下水道台帳システム更新業務委託 | 千円 54,000 | | 千円 | 自 平成28年度 至 平成29年度 | 千円 54,000 | 千円 0 | 千円 0 | 千円 0 | 千円 54,000 |
| 下水道台帳システムデータ抽出 業務委託 | 2,160 | | | 自 平成28年度 至 平成29年度 | 2,160 | 0 | 0 | 0 | 2,160 |
| 吹上ポンプ場機械電気設備長寿 命化対策工事委託 | 158,000 | | | 平成28年度 | 158,000 | 79,000 | 79,000 | 0 | 0 |
| 明神ポンプ場機械設備長寿命化 対策工事委託 | 107,000 | | | 平成28年度 | 107,000 | 53,500 | 53,500 | 0 | 0 |

平成28年度 伊勢市下水道事業予定貸借対照表

(平成29年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 汚水有形固定資産

| | | |
|------------|-------------------|----------------|
| イ 土地 | | 369,704 |
| ロ 立木 | | 3,120 |
| ハ 建物 | 1,144,428 | |
| 減価償却累計額 | <u>△466,205</u> | 678,223 |
| ニ 構築物 | 53,526,869 | |
| 減価償却累計額 | <u>△8,628,801</u> | 44,898,068 |
| ホ 機械及び装置 | 1,479,091 | |
| 減価償却累計額 | <u>△929,263</u> | 549,828 |
| ヘ 車両運搬具 | 5,597 | |
| 減価償却累計額 | <u>△4,505</u> | 1,092 |
| ト 工具器具及び備品 | 32,548 | |
| 減価償却累計額 | <u>△23,046</u> | 9,502 |
| チ 建設仮勘定 | | <u>225,479</u> |

汚水有形固定資産合計 46,735,016

(2) 雨水有形固定資産

| | | |
|------------|-------------------|---------------|
| イ 土地 | | 1,026,092 |
| ロ 建物 | 3,157,406 | |
| 減価償却累計額 | <u>△577,103</u> | 2,580,303 |
| ハ 構築物 | 6,204,855 | |
| 減価償却累計額 | <u>△1,244,204</u> | 4,960,651 |
| ニ 機械及び装置 | 4,935,554 | |
| 減価償却累計額 | <u>△1,863,597</u> | 3,071,957 |
| ホ 工具器具及び備品 | 3,771 | |
| 減価償却累計額 | <u>△2,242</u> | 1,529 |
| ヘ 建設仮勘定 | | <u>39,791</u> |

雨水有形固定資産合計 11,680,323

(3) 汚水無形固定資産

| | | |
|--------------|--|---------------|
| イ 流域下水道施設利用権 | | 7,994,915 |
| ロ 電話加入権 | | 75 |
| ハ ソフトウェア | | <u>54,981</u> |

汚水無形固定資産合計 8,049,971

固定資産合計

66,465,310

| | | | |
|-----|--------|---------------|--------------------------|
| 2 | 流動資産 | | |
| (1) | 現金預金 | | 1,887,928 |
| (2) | 未収金 | 352,913 | |
| | 貸倒引当金 | <u>△8,042</u> | <u>344,871</u> |
| | 流動資産合計 | | <u>2,232,799</u> |
| | 資産合計 | | <u><u>68,698,109</u></u> |

負債の部

| | | | |
|-----|------------|-------------------|----------------|
| 3 | 固定負債 | | |
| (1) | 企業債 | | |
| | イ 建設改良等企業債 | <u>31,794,802</u> | |
| | 企業債合計 | | 31,794,802 |
| (2) | 引当金 | | |
| | イ 退職給付引当金 | <u>134,785</u> | |
| | 引当金合計 | | <u>134,785</u> |
| | 固定負債合計 | | 31,929,587 |
| 4 | 流動負債 | | |
| (1) | 企業債 | | |
| | イ 建設改良等企業債 | <u>1,271,470</u> | |
| | 企業債合計 | | 1,271,470 |
| (2) | 未払金 | | 551,436 |
| (3) | 預り金 | | 1,000 |
| (4) | 引当金 | | |
| | イ 賞与引当金 | 16,178 | |
| | ロ 法定福利費引当金 | <u>2,828</u> | |
| | 引当金合計 | | <u>19,006</u> |
| | 流動負債合計 | | 1,842,912 |

| | | | |
|-----|---------------|-------------------|-------------------|
| 5 | 繰延収益 | | |
| | 長期前受金 | 36,534,051 | |
| | 収益化累計額 | <u>△9,217,282</u> | |
| | 繰延収益合計 | | <u>27,316,769</u> |
| | 負債合計 | | <u>61,089,268</u> |
| | | | |
| | | 資 本 の 部 | |
| 6 | 資本金 | | 6,734,915 |
| 7 | 剰余金 | | |
| (1) | 資本剰余金 | | |
| | イ 受贈財産評価額 | 137,660 | |
| | ロ 他会計負担金 | 282,198 | |
| | ハ 周辺環境整備事業負担金 | 53,565 | |
| | ニ 補助金 | 216,649 | |
| | ホ その他資本剰余金 | <u>75,851</u> | |
| | 資本剰余金合計 | | 765,923 |
| (2) | 利益剰余金 | | |
| | イ 当年度未処分利益剰余金 | <u>108,003</u> | |
| | 利益剰余金合計 | | <u>108,003</u> |
| | 剰余金合計 | | <u>873,926</u> |
| | 資本合計 | | <u>7,608,841</u> |
| | 負債資本合計 | | <u>68,698,109</u> |

注記

I 重要な会計方針

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

機械及び装置（旧小俣町取得分）以外の全資産 定額法

機械及び装置（旧小俣町取得分） 定率法

・主な耐用年数

建物 15年～50年

構築物 5年～50年

機械及び装置 5年～35年

車両運搬具 4年

工具器具及び備品 4年～15年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

流域下水道施設利用権 50年

ソフトウェア 5年

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る（なお、一般会計が負担すると見込まれる金額92,113千円を除く）。

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額（136,188千円）から、三重県市町総合事務組合に対する積立相当額（1,403千円）を控除した金額を計上している。

(2) 賞与引当金

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

(3) 法定福利費引当金

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

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損の損失に備えるため、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。

3 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む)のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は22,695,781千円である。

III セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

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

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

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

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度(自平成28年4月1日至平成29年3月31日)

(単位 千円)

| | 汚水事業 | 雨水事業 | 共通 | 合計 |
|--------------------|------------|------------|-----------|------------|
| 営業収益 | 992,760 | 230,350 | 0 | 1,223,110 |
| 営業費用 | 2,077,257 | 543,785 | 0 | 2,621,042 |
| 営業損益 | △1,084,497 | △313,435 | 0 | △1,397,932 |
| 経常損益 | 254,247 | 0 | 0 | 254,247 |
| セグメント資産 | 55,129,858 | 11,680,323 | 1,887,928 | 68,698,109 |
| セグメント負債 | 50,562,789 | 10,525,479 | 1,000 | 61,089,268 |
| その他の項目 | | | | |
| 他会計負担金 | 926,820 | 318,266 | 0 | 1,245,086 |
| 他会計補助金 | 579,395 | 0 | 0 | 579,395 |
| 減価償却費 | 1,194,277 | 448,159 | 0 | 1,642,436 |
| 特別利益 | 449,328 | 0 | 0 | 449,328 |
| 特別損失 | 663,681 | 0 | 0 | 663,681 |
| うち減損損失 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 2,887,273 | 276,604 | 0 | 3,163,877 |

IV その他

1 退職給付引当金の取崩し

当事業年度において、退職手当として25,078千円を支給するため、退職給付引当金25,078千円を使用する。

2 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

当事業年度において、職員の期末・勤勉手当として49,586千円を支給するため、賞与引当金15,888千円を使用し、これに伴う法定福利費として9,362千円を支出するため、法定福利費引当金2,985千円を使用する。

3 貸倒引当金の取崩し

当事業年度において、下水道使用料及び下水道受益者負担金に係る債権の不納欠損を行うため、貸倒引当金12,910千円を使用する。

平成27年度伊勢市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日まで)

(単位 千円)

1 営業収益

| | | |
|-------------|---------|-----------|
| (1) 下水道使用料 | 925,197 | |
| (2) 他会計負担金 | 230,687 | |
| (3) その他営業収益 | 392 | 1,156,276 |

2 営業費用

| | | |
|------------------|-----------|-----------|
| (1) 汚水管渠費 | 64,600 | |
| (2) 雨水管渠費 | 8,981 | |
| (3) 流域下水道維持管理負担金 | 504,113 | |
| (4) ポンプ場費 | 68,213 | |
| (5) 処理場費 | 71,495 | |
| (6) 普及促進費 | 51,445 | |
| (7) 業務費 | 102,908 | |
| (8) 総係費 | 131,178 | |
| (9) 汚水減価償却費 | 1,210,693 | |
| (10) 雨水減価償却費 | 419,515 | |
| (11) 資産減耗費 | 51,775 | 2,684,916 |

営業損失

1,528,640

3 営業外収益

| | | |
|---------------|---------|-----------|
| (1) 受取利息及び配当金 | 325 | |
| (2) 他会計負担金 | 782,449 | |
| (3) 他会計補助金 | 540,023 | |
| (4) 国庫補助金 | 500 | |
| (5) 県補助金 | 14,473 | |
| (6) 長期前受金戻入 | 876,195 | |
| (7) 雑収益 | 173 | 2,214,138 |

4 営業外費用

| | | |
|-------------------|---------|---------|
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 597,300 | |
| (2) 雑支出 | 20,089 | 617,389 |

経常利益

68,109

当年度純利益

68,109

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

68,109

平成27年度 伊勢市下水道事業予定貸借対照表

(平成28年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 汚水有形固定資産

| | | |
|------------|-------------------|----------------|
| イ 土地 | | 361,304 |
| ロ 立木 | | 3,120 |
| ハ 建物 | 1,148,688 | |
| 減価償却累計額 | <u>△450,033</u> | 698,655 |
| ニ 構築物 | 50,850,672 | |
| 減価償却累計額 | <u>△7,722,715</u> | 43,127,957 |
| ホ 機械及び装置 | 3,439,214 | |
| 減価償却累計額 | <u>△2,183,319</u> | 1,255,895 |
| ヘ 車両運搬具 | 5,597 | |
| 減価償却累計額 | <u>△3,649</u> | 1,948 |
| ト 工具器具及び備品 | 29,490 | |
| 減価償却累計額 | <u>△21,498</u> | 7,992 |
| チ 建設仮勘定 | | <u>405,750</u> |

汚水有形固定資産合計 45,862,621

(2) 雨水有形固定資産

| | | |
|------------|-------------------|----------------|
| イ 土地 | | 1,026,092 |
| ロ 建物 | 3,047,462 | |
| 減価償却累計額 | <u>△513,772</u> | 2,533,690 |
| ハ 構築物 | 6,204,855 | |
| 減価償却累計額 | <u>△1,092,407</u> | 5,112,448 |
| ニ 機械及び装置 | 4,634,922 | |
| 減価償却累計額 | <u>△1,675,570</u> | 2,959,352 |
| ホ 工具器具及び備品 | 3,771 | |
| 減価償却累計額 | <u>△2,017</u> | 1,754 |
| ヘ 建設仮勘定 | | <u>221,049</u> |

雨水有形固定資産合計 11,854,385

(3) 汚水無形固定資産

| | | |
|--------------|--|---------------|
| イ 流域下水道施設利用権 | | 7,856,069 |
| ロ 電話加入権 | | 75 |
| ハ ソフトウェア | | <u>24,607</u> |

汚水無形固定資産合計 7,880,751

固定資産合計

65,597,757

| | | | |
|-----|---------|----------------|--------------------------|
| 2 | 流動資産 | | |
| (1) | 現金預金 | | 1,886,277 |
| (2) | 未収金 | 371,940 | |
| | 貸倒引当金 | <u>△14,260</u> | <u>357,680</u> |
| | 流動資産合計 | | <u>2,243,957</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>67,841,714</u></u> |

負 債 の 部

| | | | |
|-----|------------|-------------------|----------------|
| 3 | 固定負債 | | |
| (1) | 企業債 | | |
| | イ 建設改良等企業債 | <u>31,044,275</u> | |
| | 企業債合計 | | 31,044,275 |
| (2) | 引当金 | | |
| | イ 退職給付引当金 | <u>128,362</u> | |
| | 引当金合計 | | <u>128,362</u> |
| | 固定負債合計 | | 31,172,637 |
| 4 | 流動負債 | | |
| (1) | 企業債 | | |
| | イ 建設改良等企業債 | <u>1,209,593</u> | |
| | 企業債合計 | | 1,209,593 |
| (2) | 未払金 | | 323,604 |
| (3) | 預り金 | | 1,000 |
| (4) | 引当金 | | |
| | イ 賞与引当金 | 15,888 | |
| | ロ 法定福利費引当金 | <u>2,985</u> | |
| | 引当金合計 | | <u>18,873</u> |
| | 流動負債合計 | | 1,553,070 |

| | | | |
|-----|---------------|-------------------|-------------------|
| 5 | 繰延収益 | | |
| | 長期前受金 | 35,467,525 | |
| | 収益化累計額 | <u>△7,920,465</u> | |
| | 繰延収益合計 | | <u>27,547,060</u> |
| | 負債合計 | | <u>60,272,767</u> |
| | | | |
| | | 資 本 の 部 | |
| 6 | 資本金 | | 6,734,915 |
| 7 | 剰余金 | | |
| (1) | 資本剰余金 | | |
| | イ 受贈財産評価額 | 137,660 | |
| | ロ 他会計負担金 | 282,198 | |
| | ハ 周辺環境整備事業負担金 | 53,565 | |
| | ニ 補助金 | 216,649 | |
| | ホ その他資本剰余金 | <u>75,851</u> | |
| | 資本剰余金合計 | | 765,923 |
| (2) | 利益剰余金 | | |
| | イ 当年度未処分利益剰余金 | <u>68,109</u> | |
| | 利益剰余金合計 | | <u>68,109</u> |
| | 剰余金合計 | | <u>834,032</u> |
| | 資本合計 | | <u>7,568,947</u> |
| | 負債資本合計 | | <u>67,841,714</u> |

注記

I 重要な会計方針

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

機械及び装置（旧小俣町取得分）以外の全資産 定額法

機械及び装置（旧小俣町取得分） 定率法

・主な耐用年数

建物 15年～50年

構築物 5年～50年

機械及び装置 5年～35年

車両運搬具 4年

工具器具及び備品 4年～15年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

流域下水道施設利用権 50年

ソフトウェア 5年

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る（なお、一般会計が負担すると見込まれる金額105,369千円を除く）。

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額（129,765千円）から、三重県市町総合事務組合に対する積立相当額（1,403千円）を控除した金額を計上している。

(2) 賞与引当金

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

(3) 法定福利費引当金

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

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損の損失に備えるため、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。

3 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む)のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は21,217,347千円である。

III セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

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

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

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

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度(自平成27年4月1日至平成28年3月31日)

(単位 千円)

| | 汚水事業 | 雨水事業 | 共通 | 合計 |
|--------------------|------------|------------|-----------|------------|
| 営業収益 | 925,589 | 230,687 | 0 | 1,156,276 |
| 営業費用 | 2,131,679 | 553,237 | 0 | 2,684,916 |
| 営業損益 | △1,206,090 | △322,550 | 0 | △1,528,640 |
| 経常損益 | 68,109 | 0 | 0 | 68,109 |
| セグメント資産 | 54,101,052 | 11,854,385 | 1,886,277 | 67,841,714 |
| セグメント負債 | 49,634,431 | 10,637,336 | 1,000 | 60,272,767 |
| その他の項目 | | | | |
| 他会計負担金 | 845,083 | 414,894 | 0 | 1,259,977 |
| 他会計補助金 | 540,023 | 0 | 0 | 540,023 |
| 減価償却費 | 1,210,693 | 419,515 | 0 | 1,630,208 |
| 特別利益 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 特別損失 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| うち減損損失 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 3,602,044 | 893,645 | 0 | 4,495,689 |

IV その他

1 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

当事業年度において、職員の期末・勤勉手当として48,337千円を支給するため、賞与引当金14,963千円を使用し、これに伴う法定福利費として8,887千円を支出するため、法定福利費引当金2,639千円を使用する。

2 貸倒引当金の取崩し

当事業年度において、下水道使用料及び下水道受益者負担金に係る債権の不納欠損を行うため、貸倒引当金11,158千円を使用する。