

平成27年度高知県電気事業会計予算説明書

1 実施計画

収益的収入及び支出  
収入

(単位千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 電気事業収益			1,540,692	
	1 営業収益		1,503,245	
		1 水力電力料	1,426,736	
		2 電気事業雑収益	549	
		3 風力電力料	75,960	
	2 財務収益		3,907	
		1 受取利息	3,907	
	3 営業外収益		26,465	
		1 駐車場収益	4,455	
		2 他会計負担金	3,418	
		3 長期前受金戻入	18,592	
	4 特別利益		7,075	
		1 過年度損益修正益	300	
		2 その他特別利益	6,775	

## 支 出

(単位千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 電気事業費用			1,310,958	
	1 営業費用		1,240,475	
		1 水力発電費	912,926	
		2 一般管理費	224,685	
		3 風力発電費	102,864	
	2 財務費用		9,189	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	9,189	
	3 営業外費用		57,294	
		1 新エネルギー推進費	2,656	
		2 駐車場管理費	253	
		3 消費税及び地方消費税	54,385	
	4 特別損失		1,000	
		1 過年度損益修正損	1,000	
	5 予備費		3,000	
		1 予備費	3,000	

資本的収入及び支出  
収 入

(単位千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入	1 貸付金償還受入金		6,343	
		1 他会計貸付金	6,343	
			6,343	

支 出

(単位千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出	1 建設改良費		777,912	
			433,484	
		1 水力発電設備	68,918	
		2 業務設備	463	
		3 水源のさと石原「北郷」発電所(仮称)建設事業費	343,000	
		4 建設仮勘定	117	
	2 企業債償還金		20,986	
			43,428	
	3 投資その他の資産	1 企業債償還金	43,428	
			300,000	
	4 予 備 費	1 投資有価証券	300,000	
			1,000	
	1 予 備 費	1,000		

## 2 予定キャッシュ・フロー計算書

## 平成27年度高知県電気事業予定キャッシュ・フロー計算書

(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 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当年度純利益		196,556
減価償却費		223,893
引当金の増減額 (△は減少)	△	13,554
長期前受金戻入額	△	18,592
受取利息及び受取配当金	△	3,907
支払利息及び企業債取扱諸費		9,189
未収金の増減額 (△は増加)	△	8,012
未払金の増減額 (△は減少)		45,220
固定資産除却費 (うち除却損)		5,806
その他の業務活動による支出	△	20,986
小計		415,613
利息及び配当金の受取額		3,907
利息の支払額	△	9,189
業務活動によるキャッシュ・フロー		410,331
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	△	382,898
長期貸付金回収による収入		6,343
投資有価証券の取得による支出	△	300,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	676,555

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 43,428
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 43,428
資金増加額	△ 309,652
資金期首残高	3,842,619
資金期末残高	3,532,967

### 3 給与費明細書

#### 1 総括

区分	職員数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)	
	特別職 (人)	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	1	49	216,506	138,053	354,559	78,603	433,162
	資本勘定支弁職員							
	合計	1	49	216,506	138,053	354,559	78,603	433,162
前年度	損益勘定支弁職員	1	49	215,646	575,315	790,961	82,655	873,616
	資本勘定支弁職員							
	合計	1	49	215,646	575,315	790,961	82,655	873,616
比較	損益勘定支弁職員			860	△ 437,262	△ 436,402	△ 4,052	△ 440,454
	資本勘定支弁職員							
	合計			860	△ 437,262	△ 436,402	△ 4,052	△ 440,454

手当の内訳	区分	管理職手当 (千円)	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)
	本年度	4,207	6,504		1,128	4,772	5,886	19,710	4,769
	前年度	4,207	6,684		1,764	5,247	5,873	19,986	5,761
	比較		△ 180		△ 636	△ 475	13	△ 276	△ 992
	区分	夜間勤務手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職給付費 (千円)			
	本年度	3,488	264	51,932	28,069	7,324			
	前年度	3,596	264	68,232	33,541	420,160			
	比較	△ 108		△ 16,300	△ 5,472	△ 412,836			

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	860	昇給に伴う増加分	2,354		
		その他の増減分	△ 1,494	新陳代謝等による減 職員数の異動状況 (現に在職する人員) (その他) (計) 本年度 49人 49人 前年度 48人 1人 49人 増 減 1人 △1人 採用・退職の状況 (採 用) (退 職) 25年度 1人 26年度(見込み) 1人 1人 27年度(見込み) 1人 3人	
手 当	△ 437,262	その他の増減分	△ 437,262	退職給付費 その他	△ 412,836 千円 △ 24,426 千円

## 3 給料及び手当の状況

## (1) 職員1人当たりの給与

区 分		行 政 職
26年12月1日現在	平均給料月額 (円)	341,834
	平均給与月額 (円)	442,842
	平均年齢 (歳)	44.09
25年12月1日現在	平均給料月額 (円)	321,307
	平均給与月額 (円)	434,531
	平均年齢 (歳)	44.10

## (2) 初任給

区 分	行 政 職 (円)	一般会計の制度
		行 政 職 (円)
高 校 卒	143,700	143,700
大 学 卒	177,600	177,600



(3) 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
26年12月1日現在	1級	3	6.1
	2級	2	4.1
	3級	21	42.9
	4級	15	30.6
	5級	3	6.1
	6級	4	8.2
	7級		
	8級	1	2.0
	9級		
	計	49	100.0
25年12月1日現在	1級	2	4.2
	2級	2	4.2
	3級	21	43.8
	4級	15	31.2
	5級	3	6.2
	6級	4	8.3
	7級		
	8級	1	2.1
	9級		
	計	48	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
行政職	主 技 事 師	主 査	係 長	班 長	課長補佐	課 長	次 長	次 長

(4) 昇 給

区 分		合 計	行 政 職	
本 年 度	職 員 数 (A)(人)	49	49	
	昇給に係る職員数(B)(人)	42	42	
	号給数別内訳	1号給(人)		
		2号給(人)		
		3号給(人)		
		4号給(人)	32	32
		5号給(人)		
		6号給(人)	8	8
		7号給(人)		
		8号給(人)	2	2
比 率 (B) / (A)(%)	85.7	85.7		
前 年 度	職 員 数 (A)(人)	49	49	
	昇給に係る職員数(B)(人)	42	42	
	号給数別内訳	1号給(人)		
		2号給(人)	1	1
		3号給(人)	1	1
		4号給(人)	30	30
		5号給(人)		
		6号給(人)	8	8
		7号給(人)		
		8号給(人)	2	2
比 率 (B) / (A)(%)	85.7	85.7		

## (5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	行 政 職
給料総額に対する比率(%)	2.6	2.6
支給対象職員の比率(%) (26年12月1日現在)	44.8	44.8
支給対象職員1人当たり 平均支給月額(円)	19,536	19,536
代表的な特殊勤務手当の名称	危険作業手当、交替勤務手当、公物管理手当、用地交渉手当	

## (6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	(0.99) 1.90	(1.085) 2.05	(2.075) 3.95	有	
前 年 度	(0.965) 1.85	(1.06) 2.00	(2.025) 3.85	有	
一般会計の制度	(0.99) 1.90	(1.085) 2.05	(2.075) 3.95	有	

## (7) 定年退職及び勤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	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)	
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)	

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
地 域 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

## 4 予算内容の説明

収益的収入及び支出

収入

(単位千円)

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
1 電気事業収益		1,540,692			
1 営業収益		1,503,245			
	1 水力電力料	1,426,736			売電料金 (定従2部制)
	2 電気事業雑収益	549			
			雑 口	549	土地使用料 36 電柱共架料 74 公舎使用料 416 駐車場使用料 19 太陽光発電余剰電力売電料金 4
	3 風力電力料	75,960			
			野市風力電力料	1,362	
			大豊風力電力料	37,098	
			甫喜ヶ峰風力電力料	37,500	
2 財務収益		3,907			
	1 受取利息	3,907			
			預 金 利 息	1,948	
			有 価 証 券 利 息	1,953	
			貸 付 金 利 息	6	工業用水道事業会計
3 営業外収益		26,465			
	1 駐車場収益	4,455			
	2 他会計負担金	3,418			
	3 長期前受金戻入	18,592			
4 特別利益		7,075			
	1 過年度損益修正益	300			
	2 その他特別利益	6,775			

支 出

(単位千円)

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
1 電気事業費用		1,310,958			
1 営業費用		1,240,475			
	1 水力発電費	912,926			
	(永瀬発電所)	141,800			
			修 繕 費	35,244	
			特別修繕引当金繰入額	21,454	
			減 価 償 却 費	79,651	
			固定資産除却費	5,451	除 却 損 5,225 除 却 費 226
	(吉野発電所)	57,609			
			修 繕 費	14,985	
			特別修繕引当金繰入額	12,500	
			減 価 償 却 費	29,136	
			固定資産除却費	988	除 却 損 378 除 却 費 610
	(杉田発電所)	162,583			
			修 繕 費	84,304	
			特別修繕引当金繰入額	26,583	
			減 価 償 却 費	51,696	
	(発電管理事務所)	410,694			
			給 料	81,583	一 般 職 19人
			手 当 等	38,998	

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
			賞与引当金繰入額	11,204	賞与引当金繰入額 9,507 法定福利費引当金繰入額 1,697
			法定福利費	27,886	
			厚生福利費	395	
			賃 金	2,253	
			報 酬	2,052	
			潤滑油脂費	638	
			消耗品費	4,609	
			修 繕 費	8,828	
			補 償 費	17,660	漁業補償費 17,160 立木伐採補償費 500
			賃 借 料	2,959	
			委 託 料	56,676	吉野ダム・杉田ダム関連構造物耐震性能照査委託料等
			委 託 運 転 費	614	
			損 害 保 険 料	9,624	
			交付金及び諸税	33,394	発電施設の所在市町村に対する交付金等
			水 利 使 用 料	61,492	
			通 信 運 搬 費	871	
			旅 費	835	
			雑 費	1,563	
			減 価 償 却 費	9,651	
			固定資産除却費	203	除 却 損
			共有設備費分担額	36,706	永瀬ダムに対する一般経費分担額

款 項	目	予 定 額	節		説 明	
			区 分	金 額		
	(総合制御所)	140,240				
			給 料	51,006	一 般 職 12人	
			手 当 等	35,089		
			賞与引当金繰入額	7,063	賞与引当金繰入額 5,994 法定福利費引当金繰入額 1,069	
			法 定 福 利 費	17,713		
			厚 生 福 利 費	264		
			賃 金	1,690		
			消 耗 品 費	3,692		
			修 繕 費	2,846		
			賃 借 料	3,323		
			委 託 料	827		
			損 害 保 険 料	32		
			交 付 金 及 び 諸 税	1,765	発電施設の所在市町村に対する交付金等	
			通 信 運 搬 費	383		
			旅 費	407		
		雑 費	843			
		減 価 償 却 費	13,297			
		2 一 般 管 理 費	224,685			
				給 料	83,917	特 別 職 1人 一 般 職 18人
				手 当 等	34,888	
			退 職 給 付 費	7,324		



款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
			賞与引当金繰入額	11,693	賞与引当金繰入額 9,922 法定福利費引当金繰入額 1,771
			法定福利費	28,468	
			厚生福利費	336	
			賃 金	1,872	
			消 耗 品 費	5,573	
			修 繕 費	550	
			賃 借 料	8,191	
			委 託 料	171	
			損 害 保 険 料	108	
			養 成 費	4,175	
			交 付 金 及 び 諸 税	408	発電施設の所在市町村に対する交付金等
			通 信 運 搬 費	464	
			旅 費	4,609	
			雑 費	30,635	ダム周辺環境整備事業費、物部川水源の森整備事業費補助金等
			減 価 償 却 費	1,303	
	3 風力発電費	102,864			
	(野市風力発電費)	1,897			
			消 耗 品 費	420	
			修 繕 費	724	
			委 託 料	3	
			損 害 保 険 料	27	
			交 付 金 及 び 諸 税	240	発電施設の所在市町村に対する交付金

款 項	目	予 定 額	節		説 明	
			区 分	金 額		
2 財務費用			通 信 運 搬 費	108		
			旅 費	42		
			減 価 償 却 費	333		
	(大豊風力発電費)	57,402				
				消 耗 品 費	1,800	
				修 繕 費	35,229	
				賃 借 料	352	
				委 託 料	5	
				損 害 保 険 料	74	
				交 付 金 及 び 諸 税	967	発電施設の所在市町村に対する交付金
				通 信 運 搬 費	144	
				旅 費	272	
				減 価 償 却 費	18,559	
	(甫喜ヶ峰風力発電費)	43,565				
				消 耗 品 費	756	
				修 繕 費	20,499	
				賃 借 料	370	
				委 託 料	4	
				損 害 保 険 料	103	
交 付 金 及 び 諸 税				1,425	発電施設の所在市町村に対する交付金	
通 信 運 搬 費				66		
旅 費				75		
減 価 償 却 費				20,267		
		9,189				
1	支払利息及び企業債取扱諸費	9,189				

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
			企 業 債 利 息	9,189	
3 営業外費用		57,294			
	1 新エネルギー推進費	2,656			
			旅 費	1,630	
			雑 費	1,026	
	2 駐車場管理費	253			
			消 耗 品 費	6	
			修 繕 費	87	
			委 託 料	78	
			通 信 運 搬 費	12	
			雑 費	70	
	3 消費税及び地方消費税	54,385			
4 特別損失		1,000			
	1 過年度損益修正損	1,000			
5 予 備 費		3,000			
	1 予 備 費	3,000			

資本的収入及び支出  
収 入

(単位千円)

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
1 資本的収入		6,343			
1 貸付金償還受入金		6,343			
	1 他会計貸付金	6,343			
			工業用水道事業	6,343	

## 支 出

(単位千円)

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
1 資本的支出		777,912			
1 建設改良費		433,484			
	1 水力発電設備	68,918			
	(永瀬発電所)	60,506			
			機 械 装 置	2,888	専用
			機 械 装 置	56,001	共有
			備 品	1,617	
	(吉野発電所)	5,594			
			機 械 装 置	5,594	
	(発電管理事務所)	2,052			
			備 品	2,052	
	(総合制御所)	766			
			備 品	766	
	2 業務設備	463			
			備 品	463	
	3 水源のさと石原「北郷」発電所 (仮称)建設事業費	343,000			
			建 設 工 事 費	343,000	建設仮勘定
	4 建設仮勘定	117			
			委 託 料	117	
	5 地域振興費	20,986			
			旅 費	811	

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
			通 信 運 搬 費	1	再生可能エネルギー利活用事業費補助金等
			雑 費	20,174	
2 企業債償還金	1 企業債償還金	43,428			
		43,428	企 業 債	43,428	
3 投資その他の資産	1 投資有価証券	300,000			
		300,000	投 資 有 価 証 券	300,000	
4 予 備 費	1 予 備 費	1,000			
		1,000			

## 5 債務負担行為に関する調書

(1) 当該年度提出に係る分

(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		
永瀬発電所2号水車発電機オーバーホール	109,874			平成27年度 ～平成28年度	109,874	(営業収益)	109,874
永瀬発電所取水口耐震性能照査委託料	39,280			平成27年度 ～平成28年度	39,280	(営業収益)	39,280
永瀬発電所2号水車発電機回転子コイルほか更新	236,752			平成27年度 ～平成28年度	236,752	(損益勘定留保資金)	236,752
水源のさと石原「北郷」発電所(仮称)建設工事	1,489,000			平成27年度 ～平成30年度	1,489,000	(中小水力発電開発改良積立金) 500,000 (損益勘定留保資金) 989,000	

## (2) 過年度議決済みに係る分

(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	
財務会計システム賃借料 (平成23年3月議決)	8,163	平成23年度 ～平成26年度	3,927	平成27年度 ～平成28年度	2,400	(営業収益) 2,400
(平成26年3月議決)	106	平成25年度 ～平成26年度	37	平成27年度 ～平成28年度	69	(営業収益) 69
物部川永瀬・吉野・杉田発電所設 置運用に伴う漁業補償 (平成26年3月議決)	68,640	平成26年度		平成27年度 ～平成30年度	68,640	(営業収益) 68,640



## 6 当年度予定貸借対照表並びに前年度の予定損益計算書及び予定貸借対照表

### 平成27年度高知県電気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) 電気事業固定資産

イ 水力発電設備	11,281,231		
減価償却累計額	7,860,898	3,420,333	
ロ 業務設備	34,524		
減価償却累計額	9,950	24,574	
ハ 風力発電設備	845,206		
減価償却累計額	641,742	203,464	
ニ 事業外業務設備	8,855		
減価償却累計額	4,092	4,763	
ホ 建設仮勘定		425,230	
電気事業固定資産合計			4,078,364

##### (2) 投資その他の資産

イ 投資有価証券		3,107,078	
ロ 長期貸付金		12,691	
投資その他の資産合計			3,119,769
固定資産合計			7,198,133

#### 2 流 動 資 産

(1) 現金・預金			3,532,967
(2) 未収金			125,224

(3) 貯 蔵 品		6	
流動資産合計			3,658,197
資産合計			<u>10,856,330</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	371,339	371,339	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	332,880		
ロ 特別修繕引当金	536,289		
引当金合計		869,169	
固定負債合計			1,240,508
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	33,896	33,896	
(2) 未払金		146,716	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	29,960		
ロ 退職給付引当金	42,896		
引当金合計		72,856	
(4) その他流動負債		18,110	
流動負債合計			271,578

5 繰延収益			
(1) 長期前受金	446,378		
長期前受金収益化累計額	<u>303,355</u>	<u>143,023</u>	
繰延収益合計			<u>143,023</u>
負債合計			<u>1,655,109</u>
資 本 の 部			
6 資本金			8,119,199
7 剰余金			
(1) 資本金剰余金			
イ 国庫補助金	<u>23,782</u>	23,782	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	94,637		
ロ 中小水力発電開発改良積立金	207,800		
ハ 地域振興積立金	88,705		
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>667,098</u>		
利益剰余金合計		<u>1,058,240</u>	
剰余金合計			<u>1,082,022</u>
資本金合計			<u>9,201,221</u>
負債・資本合計			<u><u>10,856,330</u></u>

## 平成26年度高知県電気事業予定損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位千円)

1 営業収益			
(1) 水力電力料	1,230,034		
(2) 電気事業雑収益	533		
(3) 風力電力料	<u>72,319</u>	1,302,886	
2 営業費用			
(1) 水力発電費	892,119		
(2) 一般管理費	221,763		
(3) 風力発電費	<u>79,808</u>	<u>1,193,690</u>	
営業利益			109,196
3 財務収益			
(1) 受取利息	<u>5,880</u>	5,880	
4 営業外収益			
(1) 駐車場収益	3,851		
(2) 他会計負担金	3,712		
(3) 長期前受金戻入	<u>19,226</u>	26,789	
5 財務費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	<u>10,903</u>	10,903	

6 営業外費用			
(1) 新エネルギー推進費	2,617		
(2) 駐車場管理費	232	2,849	18,917
経常利益			128,113
7 特別利益			
(1) その他特別利益	478,791	478,791	
8 特別損失			
(1) その他特別損失	849,559	849,559	△ 370,768
当年度純損失			242,655
前年度繰越利益剰余金			111,968
その他未処分利益剰余金変動額			181,247
当年度未処分利益剰余金			50,560

## 平成26年度高知県電気事業予定貸借対照表

(平成27年3月31日)

(単位千円)

## 資 産 の 部

## 1 固 定 資 産

## (1) 電気事業固定資産

イ 水 力 発 電 設 備	11,222,276		
減 価 償 却 累 計 額	7,677,467	3,544,809	
ロ 業 務 設 備	34,088		
減 価 償 却 累 計 額	9,513	24,575	
ハ 風 力 発 電 設 備	845,206		
減 価 償 却 累 計 額	602,583	242,623	
ニ 事 業 外 業 務 設 備	8,855		
減 価 償 却 累 計 額	3,226	5,629	
ホ 建 設 仮 勘 定		107,529	
電気事業固定資産合計			3,925,165

## (2) 投資その他の資産

イ 投 資 有 価 証 券		2,807,078	
ロ 長 期 貸 付 金		19,034	
投資その他の資産合計			2,826,112
固定資産合計			6,751,277

## 2 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金			3,842,619
(2) 未 収 金			117,212

(3) 貯蔵品		6	
流動資産合計			3,959,837
資産合計			<u>10,711,114</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	405,235	405,235	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	368,452		
ロ 特別修繕引当金	475,752		
引当金合計		844,204	
固定負債合計			1,249,439
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	43,428	43,428	
(2) 未払金		101,496	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	28,994		
ロ 退職給付引当金	82,381		
引当金合計		111,375	
(4) その他流動負債		18,110	
流動負債合計			274,409

5 繰延収益			
(1) 長期前受金	446,378		
長期前受金収益化累計額	<u>284,763</u>	<u>161,615</u>	
繰延収益合計			<u>161,615</u>
負債合計			<u>1,685,463</u>
資 本 の 部			
6 資本金			8,119,199
7 剰余金			
(1) 資本金剰余金			
イ 国庫補助金	<u>23,782</u>	23,782	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	138,065		
ロ 中小水力発電開発改良積立金	584,354		
ハ 地域振興積立金	109,691		
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>50,560</u>		
利益剰余金合計		<u>882,670</u>	
剰余金合計			<u>906,452</u>
資本金合計			<u>9,025,651</u>
負債・資本合計			<u><u>10,711,114</u></u>



## 7 注記

### I 重要な会計方針に係る事項

#### 1 有価証券の評価基準及び評価方法

- (1) 満期保有目的の債券 償却原価法（定額法）
- (2) その他有価証券（時価のあるもの） 事業年度末日の市場価格等に基づく時価法

#### 2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

##### 貯蔵品

- ア 一般貯蔵品 移動平均法による原価法
- イ 特殊品 個別法による原価法

#### 3 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

- ア 減価償却の方法 定額法
- イ 主な耐用年数
  - 建物 10～50年
  - 構築物 10～57年
  - 機械装置 5～22年
  - 備品 2～20年

##### (2) 無形固定資産

- 減価償却の方法 定額法

#### 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簡便法により算定し、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を計上している。

##### (3) 特別修繕引当金

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

## 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 予定キャッシュ・フロー計算書等

重要な非資金取引

なし

## III 予定貸借対照表等

なし

## IV セグメント情報

## 1 報告セグメントの概要

高知県電気事業会計は、水力発電と風力発電を運営しており、それらを報告セグメントとしている。

なお、本局に係る直接配分できない費用や、両セグメントに共通する資産・負債等は、各セグメントの電力料金収入により按分している。

## 2 報告セグメントの営業収益等

平成27年度（平成27年4月1日から平成28年3月31日まで） （単位千円）

	水力発電	風力発電	合計
セグメント資産	10,534,954	321,376	10,856,330
セグメント負債	1,534,693	120,416	1,655,109
その他の項目			
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	382,898		

平成26年度（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）

（単位千円）

	水力発電	風力発電	合計
営業収益	1,230,567	72,319	1,302,886
営業費用	1,101,568	92,122	1,193,690
営業利益(△損失)	128,999	△ 19,803	109,196
経常利益(△損失)	128,944	△ 831	128,113
セグメント資産	10,346,816	364,298	10,711,114
セグメント負債	1,542,533	142,930	1,685,463
その他の項目			
他会計負担金	3,506	206	3,712
減価償却費	198,755	39,559	238,314
特別利益	478,791		478,791
特別損失	825,920	23,639	849,559
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	339,925		339,925

V 減損損失

なし

VI リース契約により使用する固定資産

なし

VII その他

なし

## 平成27年度高知県工業用水道事業会計予算説明書

### 1 実施計画

収益的収入及び支出  
収 入

(単位千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	工業用水道事業収益		282,728	
	1	営業収益	174,224	
		1 給水収益	174,011	
		2 その他営業収益	213	
	2	営業外収益	107,504	
		1 受取利息及び配当金	420	
		2 駐車場収益	4,516	
		3 他会計負担金	380	
		4 長期前受金戻入	102,188	
	3	特別利益	1,000	
		1 過年度損益修正益	1,000	

## 支 出

(単位千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	工業用水道事業費用		276,013	
	1	営業費用	262,535	
		1	給水費	96,966
		2	一般管理費	26,048
		3	減価償却費	130,065
		4	資産減耗費	9,456
	2	営業外費用	10,478	
		1	支払利息及び企業債取扱諸費	5,225
		2	駐車場管理費	346
		3	消費税及び地方消費税	4,907
	3	特別損失	2,000	
		1	過年度損益修正損	2,000
	4	予備費	1,000	
		1	予備費	1,000

資本的収入及び支出  
収 入

(単位千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入	1 補助金		2,525	
		1 他会計補助金	2,525	
			2,525	

## 支 出

(単位千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出	1 建設改良費		72,050	
		1 有形固定資産	45,668	
		2 企業債償還金	19,039	
		1 企業債償還金	19,039	
		3 借入金償還金	6,343	
		1 他会計償還金	6,343	
		4 予備費	1,000	
	1 予備費	1,000		

## 2 予定キャッシュ・フロー計算書

### 平成27年度高知県工業用水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(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 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当年度純利益		5,100
減価償却費		130,065
引当金の増減額 (△は減少)		3,783
長期前受金戻入額	△	102,188
受取利息及び受取配当金	△	420
支払利息及び企業債取扱諸費		5,225
未収金の増減額 (△は増加)		169,664
未払金の増減額 (△は減少)		13,563
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△	3,490
固定資産除却費 (うち除却損)		6,050
小計		227,352
利息及び配当金の受取額		420
利息の支払額	△	5,225
業務活動によるキャッシュ・フロー		222,547
2 投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△	42,285
一般会計からの補助金による収入		2,525
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	39,760
3 財務活動によるキャッシュ・フロー		
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△	19,039

建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の償還による支出	△ 6,343
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 25,382
資金増加額	157,405
資金期首残高	447,565
資金期末残高	604,970



### 3 給与費明細書

#### 1 総括

区分	職員数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	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	7	29,574	17,795	47,369	10,829	58,198
	資本勘定支弁職員						
	合計	7	29,574	17,795	47,369	10,829	58,198
前年度	損益勘定支弁職員	7	27,232	37,576	64,808	10,440	75,248
	資本勘定支弁職員						
	合計	7	27,232	37,576	64,808	10,440	75,248
比較	損益勘定支弁職員		2,342	△ 19,781	△ 17,439	389	△ 17,050
	資本勘定支弁職員						
	合計		2,342	△ 19,781	△ 17,439	389	△ 17,050

手当の内訳	区分	管理職手当 (千円)	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)
	本年度		798	270	457	47	1,742
	前年度		666	594	357	47	2,763
	比較		132	△ 324	100		△ 1,021
	区分	休日勤務手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職給付費 (千円)	
	本年度	25		7,151	4,005	3,300	
	前年度	24		8,336	4,249	20,540	
比較	1		△ 1,185	△ 244	△ 17,240		

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	2,342	昇給に伴う増加分	249		
		その他の増減分	2,093	新陳代謝等による増 職員数の異動状況 (現に在職する人員) (その他) (計) 本年度 7人 7人 前年度 7人 7人 増 減 採用・退職の状況 (採用) (退職) 25年度 1人 26年度 (見込み) 27年度 (見込み)	
手 当	△ 17,439	その他の増減分	△ 17,439	退職給付費 その他	△ 17,240千円 △ 199千円

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員 1 人当たりの給与

区 分		行 政 職
26年12月 1 日現在	平均給料月額 (円)	342,357
	平均給与月額 (円)	415,750
	平均年齢 (歳)	46.06
25年12月 1 日現在	平均給料月額 (円)	294,607
	平均給与月額 (円)	367,745
	平均年齢 (歳)	42.05

#### (2) 初 任 給

区 分	行 政 職 (円)	一般会計の制度
		行 政 職 (円)
高 校 卒	143,700	143,700
大 学 卒	177,600	177,600

## (3) 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
26年12月1日現在	1級	1	14.3
	2級		
	3級	2	28.6
	4級	3	42.8
	5級	1	14.3
	6級		
	7級		
	8級		
	9級		
	計	7	100.0
25年12月1日現在	1級	1	14.3
	2級	1	14.3
	3級	2	28.5
	4級	2	28.6
	5級	1	14.3
	6級		
	7級		
	8級		
	9級		
	計	7	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
行政職	主 技 事 師	主 査	係 長	班 長	課長補佐	課 長	次 長	次 長

(4) 昇 給

区 分		合 計	行 政 職	
本 年 度	職 員 数 (A)(人)	7	7	
	昇給に係る職員数(B)(人)	5	5	
	号給数別内訳	1号給(人)		
		2号給(人)		
		3号給(人)		
		4号給(人)	4	4
		5号給(人)		
		6号給(人)	1	1
		7号給(人)		
	8号給(人)			
比 率 (B) / (A)(%)	71.4	71.4		
前 年 度	職 員 数 (A)(人)	7	7	
	昇給に係る職員数(B)(人)	6	6	
	号給数別内訳	1号給(人)		
		2号給(人)		
		3号給(人)		
		4号給(人)	5	5
		5号給(人)		
		6号給(人)	1	1
		7号給(人)		
	8号給(人)			
比 率 (B) / (A)(%)	85.7	85.7		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	行 政 職
給料総額に対する比率 (%)		
支給対象職員の比率 (%) (26年12月1日現在)		
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)		
代表的な特殊勤務手当の名称	危険作業手当、用地交渉手当	

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	(0.99) 1.90	(1.085) 2.05	(2.075) 3.95	有	
前 年 度	(0.965) 1.85	(1.06) 2.00	(2.025) 3.85	有	
一般会計の制度	(0.99) 1.90	(1.085) 2.05	(2.075) 3.95	有	

(7) 定年退職及び勤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	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)	
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)	

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
地 域 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

## 4 予算内容の説明

収益的収入及び支出  
収入

(単位千円)

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
1 工業用水道事業収益		282,728			
1 営業収益		174,224			
	1 給水収益	174,011			
			鏡川工業用水道料金	163,652	
			香南工業用水道料金	10,359	
	2 その他営業収益	213			
			雑 口	213	土地使用料 21 職員駐車場代 192
2 営業外収益		107,504			
	1 受取利息及び配当金	420			
			預 金 利 息	420	譲渡性預金利息
	2 駐車場収益	4,516			
			駐 車 場 料 金	4,516	
	3 他会計負担金	380			
	4 長期前受金戻入	102,188			
3 特別利益		1,000			
	1 過年度損益修正益	1,000			



## 支 出

(単位千円)

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
1 工業用水道事業費用		276,013			
1 営業費用		262,535			
	1 給 水 費	96,966			
	(鏡川工業用水道事業)	87,097			
			給 料	18,425	一般職 4人
			手 当 等	7,343	
			賞与引当金繰入額	2,561	賞与引当金繰入額 2,173 法定福利費引当金繰入額 388
			法 定 福 利 費	6,406	
			厚 生 福 利 費	97	
			賃 金	564	
			消 耗 品 費	894	
			修 繕 費	12,909	
			賃 借 料	347	
			委 託 料	4,314	空気弁・制水弁点検委託等
			損 害 保 険 料	78	
			動 力 費	23,117	
			交 付 金 及 び 諸 税	21	工業用水道施設の所在市町村に対する交付金等
			通 信 運 搬 費	546	
			旅 費	271	

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
			負 担 金	3,412	魚族放流事業負担金等
			雑 費	196	
			共有設備費分担額	5,596	鏡ダムに対する一般経費分担額
	(香南工業用水道事業)	9,869	給 料	2,355	一般職 1人
			手 当 等	907	
			賞与引当金繰入額	294	賞与引当金繰入額 249 法定福利費引当金繰入額 45
			法 定 福 利 費	776	
			厚 生 福 利 費	5	
			消 耗 品 費	233	
			修 繕 費	1,800	
			賃 借 料	929	
			委 託 料	83	
			損 害 保 険 料	127	
			動 力 費	2,160	
			通 信 運 搬 費	6	
			旅 費	31	
			負 担 金	66	
			雑 費	97	
			2 一 般 管 理 費	26,048	

款 項	目	予 定 額	節		説 明	
			区 分	金 額		
			給 料	8,794	一般職 2人	
			手 当 等	3,175		
			賞与引当金繰入額	1,212	賞与引当金繰入額 1,028 法定福利費引当金繰入額 184	
			退 職 給 付 費	3,300		
			法 定 福 利 費	3,030		
			厚 生 福 利 費	36		
			賃 金	376		
			消 耗 品 費	436		
			賃 借 料	60		
			委 託 料	24		
			養 成 費	719		
			通 信 運 搬 費	119		
			旅 費	802		
			負 担 金	184		
			雑 費	3,781	給水施設整備事業費補助金等	
			3 減 価 償 却 費	130,065		
					鏡川専用有形固定資産減価償却費	32,737
		鏡ダム共有有形固定資産減価償却費	6,027			
		香南有形固定資産減価償却費	90,849			
		無形固定資産減価償却費	452			

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
	4 資産減耗費	9,456			
			固定資産除却費	9,456	除却損 除却費
					6,050 3,406
2 営業外費用		10,478			
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	5,225			
			企業債利息	5,219	
			他会計長期借入金利息	6	
	2 駐車場管理費	346			
			消耗品費	36	
			修繕費	247	
			通信運搬費	50	
			雑費	13	
	3 消費税及び地方消費税	4,907			
3 特別損失		2,000			
	1 過年度損益修正損	2,000			
4 予備費		1,000			
	1 予備費	1,000			

資本的収入及び支出  
収 入

(単位千円)

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
1 資本的収入		2,525			
1 補助金		2,525			
	1 他会計補助金	2,525			
			一般会計補助金	2,525	香南工業用水道事業費補助金

## 支 出

(単位千円)

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
1 資本的支出		72,050			
1 建設改良費		45,668			
	1 有形固定資産	45,668			
			鏡川専用構築物	7,920	配水管分岐施設工事
			鏡川専用備品	1,540	衛星携帯電話購入等
			鏡ダム共有構築物	14,545	鏡ダム負担金
			鏡ダム共有備品	19,025	〃
			香南機械及び装置	2,638	取水井水位計更新
2 企業債償還金		19,039			
	1 企業債償還金	19,039			
			鏡 川	19,039	配水管布設
3 借入金償還金		6,343			
	1 他会計償還金	6,343			
			電気事業会計償還金	6,343	鏡川工業用水道事業に係る電気事業会計償還金
4 予備費		1,000			
	1 予備費	1,000			

## 5 債務負担行為に関する調書

(1) 当該年度提出に係る分

(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	
鏡 川 魚 族 放 流 事 業 負 担 金	9,444			平成27年度 ～平成30年度	9,444	(営業収益) 9,444

## 6 当年度予定貸借対照表並びに前年度の予定損益計算書及び予定貸借対照表

### 平成27年度高知県工業用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		264,005	
ロ 建 物	193,484		
減 価 償 却 累 計 額	<u>40,962</u>	152,522	
ハ 構 築 物	3,260,417		
減 価 償 却 累 計 額	<u>1,153,241</u>	2,107,176	
ニ 機 械 及 び 装 置	1,228,215		
減 価 償 却 累 計 額	<u>321,613</u>	906,602	
ホ 車 両 運 搬 具	2,100		
減 価 償 却 累 計 額	<u>1,779</u>	321	
ヘ 備 品	26,142		
減 価 償 却 累 計 額	<u>5,517</u>	20,625	

有形固定資産合計 3,451,251

##### (2) 建 設 仮 勘 定

6,307

##### (3) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		63	
ロ 施 設 利 用 権		2,232	
ハ 地 上 権		5,568	
ニ 地 役 権		531	
ホ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>460</u>	



無形固定資産合計		8,854	
固定資産合計			3,466,412
2 流動資産			
(1) 現金・預金		604,970	
(2) 未収金		14,501	
(3) 貯蔵品		13,767	
流動資産合計			633,238
資産合計			4,099,650
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	264,383	264,383	
(2) 他会計借入金			
イ 建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	6,340	6,340	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	78,821	78,821	
固定負債合計			349,544
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	19,370	19,370	
(2) 他会計借入金			
イ 建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	6,351	6,351	
(3) 未払金		46,131	

(4) 引当金			
イ 賞与引当金	4,068	4,068	
(5) その他流動負債		201	
流動負債合計			76,121
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	3,380,399		
長期前受金収益化累計額	691,268	2,689,131	
繰延収益合計			2,689,131
負債合計			3,114,796
資 本 の 部			
6 資本金			561,179
7 剰余金			
(1) 資本金剰余金			
イ 国庫補助金	43,791		
ロ 県補助金	6,334		
資本金剰余金合計		50,125	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	116,536		
ロ 建設改良積立金	207,855		
ハ 当年度未処分利益剰余金	49,159		
利益剰余金合計		373,550	
剰余金合計			423,675
資本金合計			984,854

負債・資本合計

4,099,650

平成26年度高知県工業用水道事業予定損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位千円)

1	営業収益			
(1)	給水収益	156,417		
(2)	その他営業収益	<u>211</u>	156,628	
2	営業費用			
(1)	給水費	95,708		
(2)	一般管理費	43,322		
(3)	減価償却費	<u>129,336</u>	<u>268,366</u>	
	営業利益			△ 111,738
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	587		
(2)	駐車場収益	4,429		
(3)	他会計負担金	456		
(4)	長期前受金戻入	<u>96,269</u>	101,741	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	5,556		
(2)	駐車場管理費	<u>616</u>	<u>6,172</u>	<u>95,569</u>
	経常利益			△ 16,169
5	特別利益			

(1) その他特別利益	<u>77,303</u>	77,303	
6 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>24,125</u>	<u>24,125</u>	<u>53,178</u>
当年度純利益			37,009
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>25,022</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>62,031</u></u>

平成26年度高知県工業用水道事業予定貸借対照表

(平成27年3月31日)

(単位千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土	地		264,005	
ロ 建	物	193,615		
減 価 償 却 累 計	額	<u>36,784</u>	156,831	
ハ 構	築 物	3,239,616		
減 価 償 却 累 計	額	<u>1,094,850</u>	2,144,766	
ニ 機 械 及 び 装 置		1,231,691		
減 価 償 却 累 計	額	<u>255,390</u>	976,301	
ホ 車 両 運 搬 具		2,100		
減 価 償 却 累 計	額	<u>1,535</u>	565	
ヘ 備	品	7,101		
減 価 償 却 累 計	額	<u>4,940</u>	2,161	

有 形 固 定 資 産 合 計 3,544,629

(2) 建 設 仮 勘 定

6,307

(3) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権			63	
ロ 施 設 利 用 権			2,351	
ハ 地 上 権			5,568	
ニ 地 役 権			531	
ホ ソ フ ト ウ ェ ア			<u>793</u>	

無 形 固 定 資 産 合 計 9,306

固定資産合計

3,560,242

2 流動資産

(1) 現金・預金	447,565	
(2) 未収金	184,165	
(3) 貯蔵品	10,277	

流動資産合計

642,007

資産合計

4,202,249

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	283,753	283,753
(2) 他会計借入金		
イ 建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	12,685	12,685
(3) 引当金		
イ 退職給付引当金	75,520	75,520

固定負債合計

371,958

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	19,039	19,039
(2) 他会計借入金		
イ 建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	6,349	6,349
(3) 未払金		32,568
(4) 引当金		

イ 賞 与 引 当 金	3,586	3,586	
(5) その他流動負債		201	
流動負債合計			61,743
5 繰 延 収 益			
(1) 長期前受金	3,377,874		
長期前受金収益化累計額	589,080	2,788,794	
繰延収益合計			2,788,794
負債合計			3,222,495
資 本 の 部			
6 資 本 金			561,179
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金	43,791		
ロ 県 補 助 金	6,334		
資本剰余金合計		50,125	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	115,575		
ロ 建 設 改 良 積 立 金	190,844		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	62,031		
利益剰余金合計		368,450	
剰余金合計			418,575
資 本 合 計			979,754
負 債 ・ 資 本 合 計			4,202,249



## 7 注記

### I 重要な会計方針に係る事項

#### 1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

##### 貯蔵品

ア 一般貯蔵品 移動平均法による原価法

イ 特殊品 個別法による原価法

#### 2 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

ア 減価償却の方法 定額法

##### イ 主な耐用年数

建物 14～50年

構築物 30～80年

機械及び装置 6～22年

車両運搬具 3～5年

備品 3～10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簡便法により算定し、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を計上している。

#### 4 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

### II 予定キャッシュ・フロー計算書等

## 重要な非資金取引

なし

## Ⅲ 予定貸借対照表等

なし

## Ⅳ セグメント情報

## 1 報告セグメントの概要

高知県工業用水道事業会計は、鏡川工業用水道と香南工業用水道を運営しており、それらを報告セグメントとしている。

なお、本局に係る直接配分できない費用や、両セグメントに共通する資産・負債等は、各セグメントの給水収益により按分している。

## 2 報告セグメントの営業収益等

平成27年度（平成27年4月1日から平成28年3月31日まで）（単位千円）

	鏡川工業用水道	香南工業用水道	合計
セグメント資産	1,492,636	2,607,014	4,099,650
セグメント負債	439,631	2,675,165	3,114,796
その他の項目			
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	39,843	2,442	42,285

平成26年度（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）（単位千円）

	鏡川工業用水道	香南工業用水道	合計
営業収益	147,062	9,566	156,628
営業費用	165,733	102,633	268,366
営業利益(△損失)	△ 18,671	△ 93,067	△ 111,738
経常利益(△損失)	△ 14,157	△ 2,012	△ 16,169
セグメント資産	1,500,801	2,701,448	4,202,249

セグメント負債	452,482	2,770,013	3,222,495
その他の項目			
他会計負担金	360	96	456
減価償却費	38,375	90,961	129,336
特別利益	77,303		77,303
特別損失	23,403	722	24,125
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	34,108		34,108

V 減損損失

なし

VI リース契約により使用する固定資産

なし

VII その他

なし

## 平成27年度高知県病院事業会計予算説明書

### 1 実施計画

収益的収入及び支出  
収 入

(単位千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 本庁事業収益	1 医業外収益	1 受取利息配当金	72		
		2 他会計負担金	12,063		
		3 他会計補助金	100,774		
		4 長期前受金戻入	18		
		5 その他医業外収益	6,000		
	2 特別利益	1 過年度損益修正益	1		
		2 その他特別利益	3,001		
				3,000	
2 あき総合病院 事業収益	1 医業収益	1 入院収益	2,580,279		
		2 外来収益	1,100,790		
		3 その他医業収益	82,278		
	2 医業外収益	1 他会計負担金	1,170,370		
		2 他会計補助金	2,771		
		3 国庫補助金	13,141		
		4 長期前受金戻入	351,740		
		5 その他医業外収益	11,487		
			5,312,857		

款	項	目	予 定 額	備 考
	3 特 別 利 益	1 過年度損益修正益	1 1	
3 幡多けんみん病院 事業収益	1 医 業 収 益	1 入 院 収 益 2 外 来 収 益 3 その他医業収益	8,454,963 6,479,001 4,695,745 1,606,983 176,273	
	2 医 業 外 収 益	1 他 会 計 負 担 金 2 他 会 計 補 助 金 3 国 庫 補 助 金 4 長 期 前 受 金 戻 入 5 その他医業外収益	1,704,661 1,276,921 15,607 28,905 364,515 18,713	
	3 特 別 利 益	1 過年度損益修正益 2 その他特別利益	271,301 1 271,300	

## 支 出

(単位千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 本 庁 事 業 費 用	1 医 業 費 用	1 給 与 費	126,150		
		2 経 費	116,008		
		3 減 価 償 却 費	87,342		
		4 研 究 研 修 費	17,996		
	2 医 業 外 費 用	1 長期前払消費税償却	36		
		2 雑 損 失	10,634		
	3 特 別 損 失	1 長期前払消費税償却	6,004		
		2 雑 損 失	4		
		1 過年度損益修正損	6,000		
	4 予 備 費	2 その他特別損失	3,138		
		1 過年度損益修正損	50		
			2 その他特別損失	3,088	
			4 予備費	1,000	
2 あ き 総 合 病 院 事 業 費 用	1 医 業 費 用	1 給 与 費	5,838,049		
		2 材 料 費	5,643,802		
		3 経 費	2,838,903		
		4 減 価 償 却 費	868,063		
		5 資 産 減 耗 費	1,249,412		
		6 研 究 研 修 費	660,956		
	2 医 業 外 費 用	1 支払利息及び企業債取扱諸費	3,409		
		2 長期前払消費税償却	23,059		
		3 消費税及び地方消費税	167,397		
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	132,777		
		2 長期前払消費税償却	31,902		
		3 消費税及び地方消費税	2,718		

款	項	目	予 定 額	備 考
	3 特 別 損 失	1 過 年 度 損 益 修 正 損	26,850 26,850	
3 幡多けんみん病院 事業費用	1 医 業 費 用	1 給 与 費 2 材 料 費 3 経 費 4 減 価 償 却 費 5 資 産 減 耗 費 6 研 究 研 修 費	8,793,861 7,824,220 3,945,379 1,556,889 1,603,425 624,141 55,679 38,707	
	2 医 業 外 費 用	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 2 長 期 前 払 消 費 税 償 却 3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 4 雑 損 失	249,272 197,217 50,359 1,596 100	
	3 特 別 損 失	1 過 年 度 損 益 修 正 損 2 そ の 他 特 別 損 失	720,369 39,323 681,046	

資本的収入及び支出  
収 入

(単位千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			3,330,857	
	1 企業債	1 企業債	1,571,000	
	2 借入金	1 他会計借入金	609,892	
	3 負担金	1 他会計負担金	1,118,578	
	4 補助金	1 他会計補助金	31,387	
			31,387	

## 支 出

(単位千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			3,435,136	
	1 建設改良費	1 建設費	1,731,729	
		2 改良費	110,543	
	2 企業債等償還金	1 企業債償還金	1,621,186	
			1,703,407	
			1,703,407	



## 2 予定キャッシュ・フロー計算書

### 平成27年度高知県病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(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 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当年度純利益	△	877,223
減価償却費		1,285,133
引当金の増減額 (△は減少)	△	93,953
長期前受金戻入額	△	716,273
受取利息及び受取配当金	△	72
支払利息及び企業債取扱諸費		329,938
未収金の増減額 (△は増加)		57,798
未払金の増減額 (△は減少)		34,577
たな卸資産の増減額 (△は増加)		6,702
固定資産除却費		451,734
繰延資産の償却		82,265
小計		560,626
利息及び配当金の受取額		72
利息の支払額	△	329,938
業務活動によるキャッシュ・フロー		230,760
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	△	1,731,729
国庫補助金等による収入		27,878
一般会計からの繰入金による収入		17,086
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	1,686,765

## 3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,571,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 1,703,407
建設改良費等の財源に充てるための一般会計借入金による収入	609,892
国庫補助金等による収入	3,509
一般会計からの繰入金による収入	<u>1,101,492</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,582,486
資金増加額	126,481
資金期首残高	<u>3,086,674</u>
資金期末残高	3,213,155

### 3 給与費明細書

#### 1 総括

区分	職員数		給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	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	756	2,690,728	2,648,042	5,338,770	956,824	6,295,594
	資本勘定支弁職員						
	合計	756	2,690,728	2,648,042	5,338,770	956,824	6,295,594
前年度	損益勘定支弁職員	743	2,711,178	5,471,463	8,182,641	1,024,828	9,207,469
	資本勘定支弁職員						
	合計	743	2,711,178	5,471,463	8,182,641	1,024,828	9,207,469
比較	損益勘定支弁職員	13	△ 20,450	△ 2,823,421	△ 2,843,871	△ 68,004	△ 2,911,875
	資本勘定支弁職員						
	合計	13	△ 20,450	△ 2,823,421	△ 2,843,871	△ 68,004	△ 2,911,875

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	管理職手当 (千円)	宿日直手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)
	本年度	71,760	105,317	463,113	173,330	17,537	8,381	547	631,989	347,870
	前年度	70,791	104,962	373,853	164,056	15,833	18,572	665	837,153	427,322
	比較	969	355	89,260	9,274	1,704	△ 10,191	△ 118	△ 205,164	△ 79,452
手当の内訳	区分	通勤手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	住居手当 (千円)	初任給調整手当 (千円)	夜間勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	退職給付費 (千円)		
	本年度	71,598	5,238	60,498	319,449	50,954	21,286	299,175		
	前年度	69,706	6,192	56,084	331,993	45,797	17,172	2,931,312		
	比較	1,892	△ 954	4,414	△ 12,544	5,157	4,114	△ 2,632,137		



### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員 1 人当たりの給与

区 分	行 政 職	医 療 職 ( 1 )	医 療 職 ( 2 )	医 療 職 ( 3 )	技 能 職	
26年12月 1 日現在	平均給料月額 (円)	269,879	459,314	294,797	286,257	345,434
	平均給与月額 (円)	361,424	1,266,570	382,477	357,100	345,434
	平均年齢 (歳)	41.01	44.00	39.03	38.05	54.09
25年12月 1 日現在	平均給料月額 (円)	284,723	451,286	278,135	270,434	326,930
	平均給与月額 (円)	365,701	1,269,682	359,394	338,160	326,930
	平均年齢 (歳)	41.09	43.05	39.03	38.02	53.09

#### (2) 初 任 給

区 分	行 政 職 (円)	医 療 職 ( 1 ) (円)	医 療 職 ( 2 ) (円)	医 療 職 ( 3 ) (円)	技 能 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度				
						行 政 職 (円)	医 療 職 ( 1 ) (円)	医 療 職 ( 2 ) (円)	医 療 職 ( 3 ) (円)	技 能 職 (円)
高 校 卒	143,700		144,800	157,900	145,800	143,700		144,800	157,900	145,800
短 大 2 卒			161,500	187,100				161,500	187,100	
短 大 3 卒			173,000	196,200				173,000	196,200	
大 学 卒	177,600	275,300	183,300	205,700		177,600	275,300	183,300	205,700	

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職			医 療 職 (1)			医 療 職 (2)			医 療 職 (3)			技 能 職			
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)	
26年12月1日現在	1級	14	28.0	1級	14	18.4	1級	4	4.8	1級			1級			
	2級	4	8.0	2級	11	14.5	2級	23	27.4	2級	249	48.6	2級			
	3級	16	32.0	3級	20	26.3	3級	21	25.0	3級	100	19.5	3級	1	100.0	
	4級	8	16.0	4級	31	40.8	4級	17	20.2	4級	67	13.1				
	5級	4	8.0				5級	19	22.6	5級	91	17.8				
	6級	2	4.0				6級			6級	5	1.0				
	7級	2	4.0				7級									
	8級															
	9級															
	計	50	100.0	計	76	100.0	計	84	100.0	計	512	100.0	計	1	100.0	
25年12月1日現在	1級	12	23.5	1級	14	20.3	1級	5	6.2	1級			1級			
	2級	4	7.8	2級	12	17.4	2級	17	21.3	2級	236	48.4	2級			
	3級	18	35.3	3級	18	26.1	3級	22	27.5	3級	98	20.1	3級	1	100.0	
	4級	9	17.7	4級	25	36.2	4級	18	22.5	4級	61	12.5				
	5級	4	7.8				5級	18	22.5	5級	87	17.8				
	6級	3	5.9				6級			6級	6	1.2				
	7級	1	2.0				7級									
	8級															
	9級															
	計	51	100.0	計	69	100.0	計	80	100.0	計	488	100.0	計	1	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
行政職	主 技 事 師	主 査	係 長	班 長	課長補佐	課 長	次 長	次 長

(4) 昇 給

区 分		合 計	行 政 職	医 療 職 ( 1 )	医 療 職 ( 2 )	医 療 職 ( 3 )	技 能 職	
本 年 度	職 員 数 (A)(人)	756	48	83	95	529	1	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)(人)	663	44	61	77	481		
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	9	2	1		6	
		2 号 給 (人)	3				3	
		3 号 給 (人)	1		1			
		4 号 給 (人)	488	32	44	58	354	
		6 号 給 (人)	129	8	12	15	94	
		8 号 給 (人)	33	2	3	4	24	
比 率 (B) / (A)(%)	87.7	91.7	73.5	81.1	90.9			
前 年 度	職 員 数 (A)(人)	743	50	85	85	522	1	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)(人)	672	48	68	75	480	1	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	2		1		1	
		2 号 給 (人)	25	5	6	1	13	
		3 号 給 (人)	8	1	3		4	
		4 号 給 (人)	478	32	43	55	347	1
		6 号 給 (人)	127	8	12	15	92	
		8 号 給 (人)	32	2	3	4	23	
比 率 (B) / (A)(%)	90.4	96.0	80.0	88.2	92.0	100.0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	行 政 職	医 療 職 (1)	医 療 職 (2)	医 療 職 (3)	技 能 職
給料総額に対する比率 (%)	6.3		15.3	2.1	5.5	
支給対象職員の比率 (%) (26年12月1日現在)	65.8		77.6	60.7	71.5	
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	29,925		96,128	10,212	22,000	
代表的な特殊勤務手当の名称	夜間看護等手当					

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	(0.99) 1.90	(1.085) 2.05	(2.075) 3.95	有	
前 年 度	(0.965) 1.85	(1.06) 2.00	(2.025) 3.85	有	
一般会計の制度	(0.99) 1.90	(1.085) 2.05	(2.075) 3.95	有	

( ) 内は、再任用職員に係る支給率である。

(7) 定年退職及び勤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	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 )	
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 )	



(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
地 域 手 当	異 な る	病院事業 20% 一般会計 15%
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

## 4 予算内容の説明

収益的収入及び支出

収入

(単位千円)

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
(病院事業収益)		13,889,748			
1 本庁事業収益		121,928			
1 医業外収益		118,927			
	1 受取利息配当金	72			
			預金利息	72	
	2 他会計負担金	12,063			一般会計負担金
	3 他会計補助金	100,774			一般会計補助金
	4 長期前受金戻入	18			
	5 その他医業外収益	6,000			
			その他医業外収益	6,000	
2 特別利益		3,001			
	1 過年度損益修正益	1			
	2 その他特別利益	3,000			
2 あき総合病院事業収益		5,312,857			
1 医業収益		3,763,347			
	1 入院収益	2,580,279			82,350人
	2 外来収益	1,100,790			121,500人
	3 その他医業収益	82,278			
			室料差額収益	22,784	
			公衆衛生活動収益	18,499	

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
			医療相談収益	4,422	
			その他医業収益	36,573	
2 医業外収益		1,549,509			
	1 他会計負担金	1,170,370			一般会計負担金
	2 他会計補助金	2,771			一般会計補助金
	3 国庫補助金	13,141			
	4 長期前受金戻入	351,740			
	5 その他医業外収益	11,487			
			その他医業外収益	11,487	
3 特別利益		1			
	1 過年度損益修正益	1			
3 幡多けんみん病院 事業収益		8,454,963			
1 医業収益		6,479,001			
	1 入院収益	4,695,745			87,217人
	2 外来収益	1,606,983			129,009人
	3 その他医業収益	176,273			
			室料差額収益	78,569	
			公衆衛生活動収益	50,839	
			医療相談収益	3,797	
			受託検査施設利用収益	9,238	
			その他医業収益	33,830	
2 医業外収益		1,704,661			

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
	1 他会計負担金	1,276,921			一般会計負担金
	2 他会計補助金	15,607			一般会計補助金
	3 国庫補助金	28,905			
	4 長期前受金戻入	364,515			
	5 その他医業外収益	18,713			
			その他医業外収益	18,713	
3 特別利益		271,301			
	1 過年度損益修正益	1			
	2 その他特別利益	271,300			

## 支 出

(単位千円)

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
(病院事業費用)		14,758,060			
1 本庁事業費用		126,150			
1 医業費用		116,008			
	1 給 与 費	87,342			
			(給 料)	39,576	
			事務員給	39,576	
			(手 当)	25,915	
			事務員手当	25,915	
			賃金	1,958	
			法定福利費	13,911	
			退職給付費	293	
			賞与引当金繰入額	5,689	
	2 経 費	17,996			
			厚生福利費	239	
			報償費	1,511	
			旅費交通費	2,175	
			消耗品費	1,585	
			食糧費	300	
			印刷製本費	323	
			交際費	150	
			賃借料	1,661	

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
			通信運搬費	450	
			委託費	3,657	
			負担金諸会費	5,214	
			雑費	731	
	3 減 価 償 却 費	36			
			器械備品減価償却費	36	
	4 研 究 研 修 費	10,634			
		研修費	10,484		
		図書費	150		
2 医 業 外 費 用		6,004			
1 長 期 前 払 消 費 税 償 却		4			
			長期前払消費税償却	4	
2 雑 損 失		6,000			
			その他雑損失	6,000	
3 特 別 損 失		3,138			
1 過 年 度 損 益 修 正 損		50			
			その他過年度損益修正損	50	
2 そ の 他 特 別 損 失		3,088			
			その他特別損失	3,088	
4 予 備 費		1,000			
2 あき総合病院事業費用		5,838,049			
1 医 業 費 用		5,643,802			

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
	1 給 与 費	2,838,903	(給 料)	1,161,604	
			医師給	187,798	
			看護師給	752,843	
			医療技術員給	146,634	
			事務員給	74,329	
			(手 当)	802,249	
			医師手当	318,360	
			看護師手当	370,467	
			医療技術員手当	72,760	
			事務員手当	40,662	
			賃金	135,790	
			法定福利費	415,894	
			退職給付費	163,164	
			賞与引当金繰入額	160,202	
	2 材 料 費	868,063	薬品費	516,823	
			診療材料費	347,101	
			給食材料費	10	
			医療消耗備品費	4,129	
			3 経 費	1,249,412	
		厚生福利費	13,587		

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
			報償費	115,137	
			旅費交通費	6,104	
			職員被服費	8,606	
			消耗品費	25,067	
			消耗備品費	1,584	
			光熱水費	130,447	
			燃料費	13,625	
			食糧費	300	
			印刷製本費	3,489	
			修繕費	18,172	
			保険料	6,884	
			交際費	200	
			賃借料	25,728	
			通信運搬費	7,141	
			委託費	862,408	
			負担金諸会費	7,348	
			貸倒引当金繰入額	1,236	
			雑費	2,349	
	4 減価償却費	660,956			
			建物減価償却費	169,973	
			構築物減価償却費	45,228	
			器械備品減価償却費	445,225	



款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
			車両減価償却費	530	
	5 資産減耗費	3,409			
			たな卸資産減耗費	703	
			固定資産除却費	2,706	
	6 研究研修費	23,059			
			研究費	1,024	
			研修費	18,556	
			図書費	3,479	
2 医業外費用		167,397			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	132,777			
			企業債利息	130,293	
			長期借入金利息	2,466	
			企業債手数料及び取扱費	18	
	2 長期前払消費税償却	31,902			
			長期前払消費税償却	31,902	
	3 消費税及び地方消費税	2,718			
3 特別損失		26,850			
	1 過年度損益修正損	26,850			
			保険査定減	21,278	
			その他過年度損益修正損	5,572	
3 幡多けんみん病院 事業費用		8,793,861			
1 医業費用		7,824,220			

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
	1 給 与 費	3,945,379			
			(給 料)	1,489,548	
			医師給	314,209	
			看護師給	942,781	
			医療技術員給	175,772	
			事務員給	52,689	
			労務員給	4,097	
			(手 当)	1,258,579	
			医師手当	667,982	
			看護師手当	470,292	
			医療技術員手当	88,374	
			事務員手当	30,905	
			労務員手当	1,026	
			賃金	246,164	
			報酬	61,685	
			法定福利費	549,304	
			退職給付費	135,718	
			賞与引当金繰入額	204,381	
			2 材 料 費	1,556,889	
	薬品費	855,766			
診療材料費	695,154				
			給食材料費	221	

款 項	目	予 定 額	節		說 明
			区 分	金 額	
			医療消耗備品費	5,748	
	3 経 費	1,603,425			
			厚生福利費	13,483	
			報償費	81,063	
			旅費交通費	15,359	
			職員被服費	6,289	
			消耗品費	73,232	
			消耗備品費	8,395	
			光熱水費	117,431	
			燃料費	58,710	
			食糧費	300	
			印刷製本費	3,542	
			修繕費	83,519	
			保険料	18,609	
			交際費	200	
			賃借料	64,875	
			通信運搬費	9,294	
			委託費	1,026,918	
			負担金諸会費	11,935	
			貸倒引当金繰入額	2,259	
			雑費	8,012	
	4 減 価 償 却 費	624,141			

款 項	目	予 定 額	節		説 明	
			区 分	金 額		
			建物減価償却費	303,935		
			構築物減価償却費	4,306		
			器械備品減価償却費	315,259		
			車両減価償却費	558		
			無形固定資産減価償却費	83		
	5 資産減耗費	55,679				
				たな卸資産減耗費	2,280	
				固定資産除却費	53,399	
	6 研究研修費	38,707				
				研究費	636	
				研修費	29,305	
図書費				8,766		
2 医業外費用		249,272				
1 支払利息及び 企業債取扱諸費			企業債利息	184,472		
			長期借入金利息	12,025		
			企業債手数料及び取扱費	720		
2 長期前払消費税償却		50,359	長期前払消費税償却	50,359		
3 消費税及び地方消費税		1,596				
4 雑 損 失		100	その他雑損失	100		

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
3 特別損失		720,369			
	1 過年度損益修正損	39,323			
			保険査定減	36,511	
			その他過年度損益修正損	2,812	
	2 その他特別損失	681,046			
その他特別損失			681,046		

資本的収入及び支出  
収 入

(単位千円)

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
1 資本的収入		3,330,857			
1 企業債		1,571,000			
	1 企業債	1,571,000			
2 借入金		609,892			
	1 他会計借入金	609,892			一般会計借入金
3 負担金		1,118,578			
	1 他会計負担金	1,118,578			一般会計負担金
4 補助金		31,387			
	1 他会計補助金	31,387			一般会計補助金

## 支 出

(単位千円)

款 項	目	予 定 額	節		説 明	
			区 分	金 額		
1 資本的支出		3,435,136				
1 建設改良費		1,731,729				
	1 建設費	110,543				
			建物	90,446	工事請負費	
			建設事務費	20,097	委託費	実施設計委託料等 13,833
					補償費	周辺家屋事業損失補償費 6,264
	2 改良費	1,621,186				
			建物	329,908	工事請負費	
			器械備品	1,234,000		
			建設事務費	57,278	委託費	実施設計委託料等 57,278
2 企業債等償還金		1,703,407				
	1 企業債償還金	1,703,407				

## 5 債務負担行為に関する調書

(1) 当該年度提出に係る分

(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	企業債	そ の 他
あき総合病院未収金回収業務委託料	1,038			平成27年度 ～平成30年度	1,038		(医業収益) 1,038
幡多けんみん病院未収金回収業務委託料	2,592			平成27年度 ～平成30年度	2,592		(医業収益) 2,592



## (2) 過年度議決済みに係る分

(単位千円)

事 項	限 度 額	前 年 度 末 ま だ 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	企 業 債	そ の 他
本 庁 財 務 会 計 シ ス テ ム 賃 借 料 (平成23年3月議決) (平成26年3月議決)	6,282	平成23年度 ～平成26年度	3,899	平成27年度 ～平成28年度	2,383		(他会計補助金) 2,383
	106	平成25年度 ～平成26年度	38	平成27年度 ～平成28年度	68		(他会計補助金) 68
安 芸 病 院 財 務 会 計 シ ス テ ム 賃 借 料 (平成23年3月議決)	3,141	平成23年度 ～平成26年度	1,950	平成27年度 ～平成28年度	1,191		(医業収益) 1,191
芸 陽 病 院 財 務 会 計 シ ス テ ム 賃 借 料 (平成23年3月議決)	3,141	平成23年度 ～平成26年度	1,950	平成27年度 ～平成28年度	1,191		(医業収益) 1,191
あ き 総 合 病 院 財 務 会 計 シ ス テ ム 賃 借 料 (平成26年3月議決)	106	平成25年度 ～平成26年度	38	平成27年度 ～平成28年度	68		(医業収益) 68
幡 多 け ん み ん 病 院 財 務 会 計 シ ス テ ム 賃 借 料 (平成23年3月議決) (平成26年3月議決)	6,282	平成23年度 ～平成26年度	3,900	平成27年度 ～平成28年度	2,382		(医業収益) 2,382
	106	平成25年度 ～平成26年度	38	平成27年度 ～平成28年度	68		(医業収益) 68
あ き 総 合 病 院 事 務 業 務 委 託 料 (平成25年3月議決) (平成25年10月変更議決)	432,728	平成25年度 ～平成26年度	146,970	平成27年度 ～平成28年度	285,758		(医業収益) 285,758
あ き 総 合 病 院 給 食 業 務 委 託 料 (平成25年3月議決) (平成25年10月変更議決)	392,258	平成25年度 ～平成26年度	116,421	平成27年度 ～平成28年度	275,837		(医業収益) 275,837
あ き 総 合 病 院 寝 具 病 衣 業 務 委 託 料 (平成25年3月議決) (平成25年10月変更議決)	65,302	平成25年度 ～平成26年度	21,570	平成27年度 ～平成28年度	43,732		(医業収益) 43,732

事 項	限 度 額	前 年 度 末 ま だ 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	企 業 債	そ の 他
あき総合病院検体検査業務委託料 (平成25年3月議決 平成25年10月変更議決)	958,650	平成25年度 ～平成26年度	130,815	平成27年度 ～平成30年度	827,835		(医業収益) 827,835
幡多けんみん病院給食業務委託料 (平成25年10月議決)	356,964	平成25年度 ～平成26年度	108,078	平成27年度 ～平成28年度	248,886		(医業収益) 248,886
幡多けんみん病院中央監視盤室業務委託料 (平成26年3月議決)	67,925	平成26年度		平成27年度 ～平成29年度	67,925		(医業収益) 67,925
幡多けんみん病院事務業務委託料 (平成26年3月議決)	880,398	平成26年度		平成27年度 ～平成30年度	880,398		(医業収益) 880,398
幡多けんみん病院検体検査業務委託料 (平成26年3月議決)	1,343,580	平成26年度		平成27年度 ～平成31年度	1,343,580		(医業収益) 1,343,580

## 6 当年度予定貸借対照表並びに前年度の予定損益計算書及び予定貸借対照表

### 平成27年度高知県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 2,515,199

ロ 建 物 20,323,192

建物減価償却累計額 5,609,890 14,713,302

ハ 構 築 物 1,304,188

構築物減価償却累計額 581,299 722,889

ニ 器 械 備 品 8,051,973

器械備品減価償却累計額 4,636,056 3,415,917

ホ 車 両 13,163

車両減価償却累計額 9,031 4,132

有形固定資産合計 21,371,439

##### (2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権 9,775

ロ その他無形固定資産 812

無形固定資産合計 10,587

##### (3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 長 期 前 払 消 費 税 1,156,237 1,156,237

固定資産合計 22,538,263

## 2 流動資産

(1) 現金預金		3,213,155	
(2) 未収金	1,372,419		
貸倒引当金	<u>3,495</u>	1,368,924	
(3) 貯蔵品		<u>216,673</u>	
流動資産合計			<u>4,798,752</u>
資産合計			<u><u>27,337,015</u></u>

## 負債の部

## 3 固定負債

(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>17,407,011</u>	17,407,011	
(2) 他会計借入金			
イ 建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	<u>3,507,892</u>	3,507,892	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>2,646,157</u>	<u>2,646,157</u>	
固定負債合計			23,561,060

## 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	<u>1,662,314</u>	1,662,314	
(2) 未払金		890,246	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>370,272</u>	370,272	
(4) その他流動負債		<u>64,960</u>	
流動負債合計			2,987,792

5 繰延収益			
(1) 長期前受金		10,963,182	
長期前受金収益化累計額		<u>7,479,034</u>	
繰延収益合計			<u>3,484,148</u>
負債合計			<u>30,033,000</u>
資 本 の 部			
6 資本金			9,073,996
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	2,940		
ロ 他会計負担金	776,592		
ハ 他会計補助金	<u>114,020</u>		
資本剰余金合計			893,552
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>12,663,533</u>		
欠損金合計		<u>12,663,533</u>	
剰余金合計			<u>△ 11,769,981</u>
資本合計			<u>△ 2,695,985</u>
負債資本合計			<u><u>27,337,015</u></u>

## 平成26年度高知県病院事業予定損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位千円)

1 医 業 収 益			
(1) 入 院 収 益	6,962,587		
(2) 外 来 収 益	2,630,632		
(3) そ の 他 医 業 収 益	<u>240,628</u>	9,833,847	
2 医 業 費 用			
(1) 給 与 費	6,390,273		
(2) 材 料 費	2,061,138		
(3) 経 費	2,452,381		
(4) 減 価 償 却 費	1,377,585		
(5) 資 産 減 耗 費	239,814		
(6) 研 究 研 修 費	<u>46,891</u>	<u>12,568,082</u>	
医 業 損 失			2,734,235
3 医 業 外 収 益			
(1) 受 取 利 息 配 当 金	72		
(2) 他 会 計 負 担 金	2,421,964		
(3) 他 会 計 補 助 金	112,926		
(4) 国 庫 補 助 金	42,046		
(5) 長 期 前 受 金 戻 入	823,571		
(6) そ の 他 医 業 外 収 益	<u>42,717</u>	3,443,296	

4 医 業 外 費 用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	343,297		
(2) 長期前払消費税償却	79,546		
(3) 雑 損 失	352,292	775,135	2,668,161
経 常 損 失			66,074
5 特 別 利 益			
(1) 過年度損益修正益	24,318		
(2) その他特別利益	20,677	44,995	
6 特 別 損 失			
(1) 固定資産売却損	7,200		
(2) 過年度損益修正損	75,225		
(3) その他特別損失	4,855,776	4,938,201	△ 4,893,206
当 年 度 純 損 失			4,959,280
前 年 度 繰 越 欠 損 金			6,827,030
当 年 度 未 処 理 欠 損 金			11,786,310

平成26年度高知県病院事業予定貸借対照表

(平成27年3月31日)

(単位千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		2,515,199	
ロ 建 物	21,096,571		
建物減価償却累計額	<u>6,236,651</u>	14,859,920	
ハ 構 築 物	1,342,903		
構築物減価償却累計額	<u>568,544</u>	774,359	
ニ 器 械 備 品	7,650,501		
器械備品減価償却累計額	<u>4,563,251</u>	3,087,250	
ホ 車 両	13,163		
車両減価償却累計額	<u>7,943</u>	5,220	
有形固定資産合計			21,241,948

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		9,775	
ロ その他無形固定資産		<u>895</u>	
無形固定資産合計			<u>10,670</u>
固定資産合計			21,252,618



2	流	動	資	産			
(1)	現	金	預	金		3,086,674	
(2)	未	収	金		1,430,217		
	貸	倒	引	当	金	<u>2,122</u>	1,428,095
(3)	貯	蔵	品			<u>223,375</u>	
	流	動	資	産	合		4,738,144
	計						
3	繰	延	資	産			
(1)	長	期	前	払	消	費	税
	繰	延	資	産	合		1,110,690
	計						<u>1,110,690</u>
	資	産	合	計			<u>27,101,452</u>

負債の部

4	固	定	負	債			
(1)	企	業	債				
	イ	建	設	改	良	費	等
		の	財	源	に	充	て
		る	た	め	の	企	業
		債				<u>17,498,325</u>	17,498,325
(2)	他	会	計	借	入	金	
	イ	建	設	改	良	費	等
		の	財	源	に	充	て
		る	た	め	の	長	期
		借	入	金		<u>2,898,000</u>	2,898,000
(3)	引	当	金				
	イ	退	職	給	付	引	当
		金				<u>2,748,807</u>	<u>2,748,807</u>
	固	定	負	債	合		23,145,132
	計						



(2) 利益剰余金

イ 当年度未処理欠損金

11,786,310

欠損金合計

11,786,310

剰余金合計

△ 10,945,312

資本合計

△ 1,871,316

負債資本合計

27,101,452

## 7 注記

### I 重要な会計方針に係る事項

#### 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

ア 減価償却の方法 定額法

イ 主な耐用年数

建物 15～47年

構築物 10～40年

器械備品 2～20年

車両 5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簡便法により算定し、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を計上している。

##### (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る。

#### 4 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

なお、控除対象外消費税等については、当年度の費用として処理している。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等については、長期前払消費税勘定に計上し、20年間で均等償却を行っている。

II 予定キャッシュ・フロー計算書等

重要な非資金取引

なし

III 予定貸借対照表等

企業債の償還に係る他会計の負担

平成27年度の予定貸借対照表に計上されている企業債（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11,510,962千円である。

IV セグメント情報

1 報告セグメントの概要

高知県病院事業会計は、あき総合病院及び幡多けんみん病院の2つの施設を経営していることから、「あき総合病院」及び「幡多けんみん病院」を報告セグメントとしている。

なお、本局に係る直接配分できない医業収益、医業費用等は、各病院の職員数により按分している。また、旧中央病院に係る医業費用等はあき総合病院に計上している。

2 報告セグメントの営業収益等

平成27年度（平成27年4月1日から平成28年3月31日まで） (単位千円)

	あき総合病院	幡多けんみん病院	合計
セグメント資産	11,783,988	15,553,027	27,337,015
セグメント負債	13,810,396	16,222,604	30,033,000
その他の項目			
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	105,408	1,493,415	1,598,823

平成26年度（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで） (単位千円)

	あき総合病院	幡多けんみん病院	合計
医業収益	3,369,940	6,463,907	9,833,847

医業費用	5,006,424	7,561,658	12,568,082
医業利益(△損失)	△ 1,636,484	△ 1,097,751	△ 2,734,235
経常利益(△損失)	△ 360,282	294,208	△ 66,074
セグメント資産	12,293,061	14,808,391	27,101,452
セグメント負債	14,229,415	14,743,353	28,972,768
その他の項目			
他会計繰入金	1,162,711	1,352,911	2,515,622
減価償却費	643,557	734,028	1,377,585
特別利益	19,802	25,193	44,995
特別損失	3,498,784	1,439,417	4,938,201
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	582,895	147,128	730,023

## V 減損損失

なし

## VI リース契約により使用する固定資産

なし

## VII その他

なし