

平成28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			1,542,870	
	1 営業収益		1,501,056	
		1 水力電力料	1,426,736	
		2 電気事業雑収益	461	
		3 風力電力料	73,859	
	2 財務収益		5,401	
		1 受取利息	5,401	
	3 営業外収益		30,396	
		1 駐車場収益	4,455	
		2 他会計負担金	4,208	
		3 長期前受金戻入	21,733	
	4 特別利益		6,017	
		1 過年度損益修正益	300	
		2 その他特別利益	5,717	

支 出

(単位千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 電 気 事 業 費 用			1,512,001	
	1 営 業 費 用		1,453,180	
		1 水 力 発 電 費	1,052,921	
		2 一 般 管 理 費	281,410	
		3 風 力 発 電 費	118,849	
	2 財 務 費 用		7,992	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	7,992	
	3 営 業 外 費 用		46,829	
		1 新エネルギー推進費	2,653	
		2 駐 車 場 管 理 費	252	
		3 消費税及び地方消費税	43,924	
	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			11,345	
	1 補助金		5,000	
		1 国庫補助金	5,000	
	2 貸付金償還受入金		6,345	
		1 他会計貸付金	6,345	

支 出

(単位千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			871,703	
	1 建設改良費		536,807	
		1 水力発電設備	506,365	
		2 業務設備	4,000	
		3 建設仮勘定	5,514	
		4 地域振興費	20,928	
	2 企業債償還金		33,896	
		1 企業債償還金	33,896	
	3 投資その他の資産		300,000	
		1 投資有価証券	300,000	
	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28年度高知県電気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		3,723
減価償却費		216,695
引当金の増減額 (△は減少)	△	47,242
長期前受金戻入額	△	21,733
受取利息及び受取配当金	△	5,401
支払利息及び企業債取扱諸費		7,992
未収金の増減額 (△は増加)		175
未払金の増減額 (△は減少)	△	9,364
固定資産除却費 (うち除却損)		23,528
その他の業務活動による支出	△	20,928
小計		147,445
利息及び配当金の受取額		5,401
利息の支払額	△	7,992
業務活動によるキャッシュ・フロー		144,854
2 投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産等の取得による支出	△	485,227
長期貸付金回収による収入		6,345
投資有価証券の取得による支出	△	300,000
国庫補助金による収入		5,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	773,882

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

△ 33,896

財務活動によるキャッシュ・フロー

△ 33,896

資金増加額

△ 662,924

資金期首残高

4,246,156

資金期末残高

3,583,232

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	51	219,908	183,484	403,392	78,404	481,796
	資本勘定支弁職員							
	合計	1	51	219,908	183,484	403,392	78,404	481,796
前年度	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
比較	損益勘定支弁職員		2	3,402	45,431	48,833	△ 199	48,634
	資本勘定支弁職員							
	合計		2	3,402	45,431	48,833	△ 199	48,634

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	4,620	6,300		1,800	4,179	5,873	20,390	5,033
	前年度	4,207	6,504		1,128	4,772	5,886	19,710	4,769
	比較	413	△ 204		672	△ 593	△ 13	680	264
	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	3,673	264	52,061	27,548	51,743			
	前年度	3,488	264	51,932	28,069	7,324			
比較	185		129	△ 521	44,419				

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	3,402	昇給に伴う増	1,871		
		その他の増減分	1,531	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 51人 51人 前年度 49人 49人 増 減 2人 2人 採用・退職の状況 (採 用) (退 職) 26年度 1人 1人 27年度(見込み) 1人 3人 28年度(見込み) 1人 1人	
手 当	45,431	その他の増減分	45,431		

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	
27年12月1日現在	平均給料月額 (円)	339,691
	平均給与月額 (円)	420,906
	平均年齢 (歳)	44.09
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

(2) 初任給

区 分	行政職 (円)	一般会計の制度
		行政職 (円)
高 校 卒	146,700	146,700
大 学 卒	180,400	180,400

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
27年12月1日現在	1級	5	10.0
	2級	1	2.0
	3級	20	40.0
	4級	14	28.0
	5級	4	8.0
	6級	4	8.0
	7級	2	4.0
	8級		
	9級		
	計	50	100.0
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

(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)	51	51	
	昇給に係る職員数(B)(人)	43	43	
	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)	9	9
		7号給(人)		
8号給(人)	2	2		
比 率 (B) / (A)(%)	84.3	84.3		
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)		
		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		

(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(%)	2.3	2.3
支給対象職員の比率(%) (27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)	17,536	17,536
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	(0.99) 1.90	(1.085) 2.05	(2.075) 3.95	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	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		1,542,870			
1 営業収益		1,501,056			
	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	461			
			雑 口	461	土地使用料 38 電柱共架料 72 公舎使用料 330 駐車場使用料 17 太陽光発電余剰電力売電料金 4
	3 風力電力料	73,859			
			野市風力電力料	242	
			大豊風力電力料	37,106	
			甫喜ヶ峰風力電力料	36,511	
2 財務収益		5,401			
	1 受取利息	5,401			
			預 金 利 息	2,928	
			有 価 証 券 利 息	2,469	
			貸 付 金 利 息	4	工業用水道事業会計
3 営業外収益		30,396			
	1 駐車場収益	4,455			
	2 他会計負担金	4,208			
	3 長期前受金戻入	21,733			
4 特別利益		6,017			
	1 過年度損益修正益	300			
	2 その他特別利益	5,717			

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		1,512,001			
1 営業費用		1,453,180			
	1 水力発電費	1,052,921			
	(永瀬発電所)	252,474			
			消 耗 品 費	3,231	
			修 繕 費	151,589	
			特別修繕引当金繰入額	10,818	
			減 価 償 却 費	73,535	
			固定資産除却費	13,301	除 却 損 3,650 除 却 費 9,651
	(吉野発電所)	110,864			
			消 耗 品 費	1,726	
			修 繕 費	38,375	
			特別修繕引当金繰入額	12,500	
			減 価 償 却 費	31,418	
			固定資産除却費	26,845	除 却 損 11,253 除 却 費 15,592
	(杉田発電所)	135,271			
			消 耗 品 費	1,824	
			修 繕 費	53,639	
			特別修繕引当金繰入額	26,583	
			減 価 償 却 費	48,452	

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
			固定資産除却費	4,773	除却損 除却費
	(発電管理事務所)	407,533			1,153 3,620
			給 料	77,897	一 般 職 19人
			手 当 等	36,113	
			賞与引当金繰入額	10,728	賞与引当金繰入額 法定福利費引当金繰入額
			法定福利費	24,554	9,021 1,707
			厚生福利費	346	
			賃 金	2,304	
			報 酬	2,088	
			潤滑油脂費	2,191	
			消耗品費	4,298	
			修繕費	6,342	
			補償費	17,660	漁業補償費 立木伐採補償費
			賃借料	2,931	17,160 500
			委託料	49,776	永瀬発電所取水口耐震性能照査委託料等
			委託運転費	610	
			損害保険料	9,606	
			交付金及び諸税	30,469	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	987	

款 項	目	予 定 額	節		説 明	
			区 分	金 額		
			旅 費	939		
			雑 費	4,344		
			減 価 償 却 費	9,545		
			固 定 資 産 除 却 費	1,497	除 却 損 1,041 除 却 費 456	
			共 有 設 備 費 分 担 額	50,816	永瀬ダムに対する一般経費分担額	
	(総合制御所)	146,779				
				給 料	52,436	一 般 職 12人
				手 当 等	36,255	
				賞 与 引 当 金 繰 入 額	7,333	賞与引当金繰入額 6,166 法定福利費引当金繰入額 1,167
				法 定 福 利 費	20,953	
				厚 生 福 利 費	242	
				賃 金	1,728	
				消 耗 品 費	3,829	
				修 繕 費	2,487	
				賃 借 料	2,978	
				委 託 料	883	
				損 害 保 険 料	56	
				交 付 金 及 び 諸 税	1,519	発電施設の所在市町村に対する交付金等
				通 信 運 搬 費	374	
				旅 費	507	
雑 費				1,736		

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
			減 価 償 却 費	13,421	
			固 定 資 産 除 却 費	42	除 却 損
	2 一 般 管 理 費	281,410			
			給 料	89,575	特 別 職 1 人 一 般 職 20 人
			手 当 等	37,245	
			退 職 給 付 費	51,743	
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	12,269	賞 与 引 当 金 繰 入 額 10,316 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額 1,953
			法 定 福 利 費	28,070	
			厚 生 福 利 費	397	
			賃 金	4,213	
			消 耗 品 費	5,547	
			修 繕 費	550	
			賃 借 料	8,145	
			委 託 料	186	
			損 害 保 険 料	138	
			養 成 費	4,410	
			交 付 金 及 び 諸 税	387	発 電 施 設 の 所 在 市 町 村 に 対 す る 交 付 金 等
			通 信 運 搬 費	542	
			旅 費	4,370	
			雑 費	31,997	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	1,498	

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
			固定資産除却費	128	除 却 損
	3 風力発電費	118,849			
	(野市風力発電費)	38,207			
			消 耗 品 費	420	
			修 繕 費	100	
			委 託 料	4	
			損 害 保 険 料	29	
			交 付 金 及 び 諸 税	187	発電施設の所在市町村に対する交付金
			通 信 運 搬 費	96	
			旅 費	21	
			固定資産除却費	37,350	除 却 損 6,261 除 却 費 31,089
	(大豊風力発電費)	42,541			
			消 耗 品 費	1,800	
			修 繕 費	20,633	
			賃 借 料	349	
			委 託 料	6	
			損 害 保 険 料	73	
			交 付 金 及 び 諸 税	737	発電施設の所在市町村に対する交付金
			通 信 運 搬 費	132	
			旅 費	252	
			減 価 償 却 費	18,559	
	(甫喜ヶ峰風力発電費)	38,101			
			消 耗 品 費	756	
			修 繕 費	15,283	

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
			賃 借 料	366	
			委 託 料	5	
			損 害 保 険 料	101	
			交 付 金 及 び 諸 税	1,182	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	
2 財 務 費 用		7,992			
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	7,992			
			企 業 債 利 息	7,992	
3 営 業 外 費 用		46,829			
	1 新エネルギー推進費	2,653			
			旅 費	1,610	
			雑 費	1,043	
	2 駐車場管理費	252			
			消 耗 品 費	6	
			修 繕 費	87	
			委 託 料	77	
			通 信 運 搬 費	12	
			雑 費	70	
	3 消費税及び地方消費税	43,924			
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		11,345			
1 補助金		5,000			
	1 国庫補助金	5,000			
				5,000	水力発電事業化促進事業費補助金
2 貸付金償還受入金		6,345			
	1 他会計貸付金	6,345			
			工業用水道事業	6,345	

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		871,703			
1 建設改良費		536,807			
	1 水力発電設備	506,365			
	(永瀬発電所)	300,186			
			機 械 装 置	239,218	専用
			機 械 装 置	58,268	共有
			備 品	2,700	
	(吉野発電所)	172,610			
			構 築 物	4,797	
			機 械 装 置	162,652	
			備 品	5,161	
	(杉田発電所)	22,826			
			建 物	3,815	
			機 械 装 置	15,744	
			備 品	3,267	
	(発電管理事務所)	7,891			
			建 物	6,303	
			備 品	1,588	
	(総合制御所)	2,852			
			備 品	2,852	
	2 業務設備	4,000			
			備 品	4,000	

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
	3 建設仮勘定	5,514			
			委 託 料	5,514	小水力発電所建設可能性調査委託料等
	4 地域振興費	20,928	旅 費	754	
			通 信 運 搬 費	1	
			雑 費	20,173	再生可能エネルギー利活用事業費補助金等
2 企業債償還金	33,896				
		1 企業債償還金	33,896		
			企 業 債	33,896	
3 投資その他の資産		300,000			
	1 投資有価証券	300,000			
			投 資 有 価 証 券	300,000	
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		
永瀬発電所1号水車発電機オーバーホール	145,200			平成28年度 ～平成29年度	145,200	(営業収益)	145,200
財務会計システム賃借料	7,482			平成28年度 ～平成33年度	7,482	(営業収益)	7,482
永瀬発電所1号水車発電機回転子コイルほか更新	269,818			平成28年度 ～平成29年度	269,818	(損益勘定留保資金)	269,818

(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27年度	5,454	平成28年度	1,091	(営業収益) 1,091
(平成26年3月議決)	106	平成26年度 ～平成27年度	75	平成28年度	31	(営業収益) 31
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	17,160	平成28年度 ～平成30年度	51,480	(営業収益) 51,480
永瀬発電所2号水車発電機オー バーホール (平成27年3月議決)	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 (平成27年3月議決)	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 (平成27年3月議決)	236,752	平成27年度		平成28年度	236,752	(損益勘定留保資金) 236,752

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28年度高知県電気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) 電気事業固定資産

イ 水力発電設備	11,479,890		
減価償却累計額	8,014,836	3,465,054	
ロ 業務設備	36,584		
減価償却累計額	10,717	25,867	
ハ 風力発電設備	838,856		
減価償却累計額	691,137	147,719	
ニ 事業外業務設備	8,798		
減価償却累計額	4,813	3,985	
ホ 建設仮勘定		151,678	
電気事業固定資産合計			3,794,303

(2) 投資その他の資産

イ 投資有価証券		3,406,801	
ロ 長期貸付金		6,347	
投資その他の資産合計			3,413,148
固定資産合計			7,207,451

2 流 動 資 産

(1) 現金・預金			3,583,232
(2) 未収金			125,049

(3) 貯 蔵 品		947	
流動資産合計			3,709,228
資産合計			<u>10,916,679</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	341,264	341,264	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	391,164		
ロ 特別修繕引当金	353,595		
引当金合計		744,759	
固定負債合計			1,086,023
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	30,075	30,075	
(2) 未払金		107,313	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	30,330	30,330	
(4) その他流動負債		18,152	
流動負債合計			185,870

5	繰延収益			
	長期前受金	451,378		
	収益化累計額	336,753	114,625	
	繰延収益合計			114,625
	負債合計			1,386,518
資 本 の 部				
6	資本金			8,271,009
7	剰余金			
(1)	資本金剰余金			
	イ 国庫補助金	23,782	23,782	
(2)	利益剰余金			
	イ 減債積立金	81,742		
	ロ 中小水力発電開発改良積立金	561,202		
	ハ 地域振興積立金	118,185		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	474,241		
	利益剰余金合計		1,235,370	
	剰余金合計			1,259,152
	資本金合計			9,530,161
	負債・資本合計			10,916,679

平成27年度高知県電気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) 水力電力料	1,321,052		
	(2) 電気事業雑収益	542		
	(3) 風力電力料	<u>70,333</u>	1,391,927	
2	営業費用			
	(1) 水力発電費	881,007		
	(2) 一般管理費	228,815		
	(3) 風力発電費	<u>98,431</u>	<u>1,208,253</u>	
	営業利益			183,674
3	財務収益			
	(1) 受取利息	<u>3,907</u>	3,907	
4	営業外収益			
	(1) 駐車場収益	4,247		
	(2) 他会計負担金	3,418		
	(3) 長期前受金戻入	<u>18,592</u>	26,257	
5	財務費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	<u>9,189</u>	9,189	

6 営業外費用

(1) 新エネルギー推進費

2,529

(2) 駐車場管理費

241

2,770

18,205

経常利益

201,879

当年度純利益

201,879

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

102,389

当年度未処分利益剰余金

304,268

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	11,020,671		
減 価 償 却 累 計 額	7,838,465	3,182,206	
ロ 業 務 設 備	32,949		
減 価 償 却 累 計 額	10,019	22,930	
ハ 風 力 発 電 設 備	845,117		
減 価 償 却 累 計 額	652,311	192,806	
ニ 事 業 外 業 務 設 備	8,798		
減 価 償 却 累 計 額	4,013	4,785	
ホ 建 設 仮 勘 定		146,572	
電気事業固定資産合計			3,549,299

(2) 投資その他の資産

イ 投 資 有 価 証 券		3,106,801	
ロ 長 期 貸 付 金		12,691	
投資その他の資産合計			3,119,492
固定資産合計			6,668,791

2 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金			4,246,156
(2) 未 収 金			125,224

(3) 貯蔵品		947	
流動資産合計			4,372,327
資産合計			<u>11,041,118</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

	339,421		
--	---------	--	--

ロ 特別修繕引当金

	410,054		
--	---------	--	--

引当金合計

		749,475	
--	--	---------	--

固定負債合計

			1,120,814
--	--	--	-----------

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

116,677

(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

18,152

流動負債合計

			241,581
--	--	--	---------

5 繰延収益			
長期前受金	446,378		
収益化累計額	<u>315,020</u>	<u>131,358</u>	
繰延収益合計			<u>131,358</u>
負債合計			<u>1,493,753</u>
	資本の部		
6 資本金			8,168,619
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	<u>23,782</u>	23,782	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	115,638		
ロ 中小水力発電開発改良積立金	795,945		
ハ 地域振興積立金	139,113		
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>304,268</u>		
利益剰余金合計		<u>1,354,964</u>	
剰余金合計			<u>1,378,746</u>
資本合計			<u>9,547,365</u>
負債・資本合計			<u><u>11,041,118</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28年度（平成28年4月1日から平成29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	10,659,805	256,874	10,916,679
セグメント負債	1,288,898	97,620	1,386,518
その他の項目			
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	485,227		485,227

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
営業収益	1,321,594	70,333	1,391,927
営業費用	1,099,519	108,734	1,208,253
営業利益(△損失)	222,075	△ 38,401	183,674
経常利益(△損失)	221,697	△ 19,818	201,879
セグメント資産	10,730,865	310,253	11,041,118
セグメント負債	1,373,289	120,464	1,493,753
その他の項目			
他会計負担金	3,245	173	3,418
減価償却費	184,734	39,159	223,893
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	65,305		65,305

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 28 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			274,839	
	1 営業収益		173,547	
		1 給水収益	173,346	
		2 その他営業収益	201	
	2 営業外収益		100,292	
		1 受取利息及び配当金	350	
		2 駐車場収益	4,146	
		3 他会計負担金	260	
		4 長期前受金戻入	95,536	
	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		270,063	
	1	営業費用	259,311	
		1	給水費	92,189
		2	一般管理費	33,238
		3	減価償却費	132,314
		4	資産減耗費	1,570
	2	営業外費用	7,752	
		1	支払利息及び企業債取扱諸費	4,892
		2	駐車場管理費	198
		3	消費税及び地方消費税	2,662
	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

資本的支出
支 出

(単位千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			109,911	
	1 建設改良費		83,195	
		1 有形固定資産	80,401	
		2 鏡川工業用水道貯藏品保管倉庫整備事業費	2,794	
	2 企業債償還金		19,371	
		1 企業債償還金	19,371	
	3 借入金償還金		6,345	
		1 他会計償還金	6,345	
	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28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		491
減価償却費		132,314
引当金の増減額 (△は減少)	△	7,610
長期前受金戻入額	△	95,536
受取利息及び受取配当金	△	350
支払利息及び企業債取扱諸費		4,892
未収金の増減額 (△は増加)		55
未払金の増減額 (△は減少)	△	11,351
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△	1,453
固定資産除却費 (うち除却損)		485
小計		21,937
利息及び配当金の受取額		350
利息の支払額	△	4,892
業務活動によるキャッシュ・フロー		17,395
2 投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産等の取得による支出	△	77,032
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	77,032
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	△	19,370
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	△	6,345

財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 25,715
資金増加額	△ 85,352
資金期首残高	<u>606,071</u>
資金期末残高	520,719

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	27,870	27,346	55,216	10,024	65,240
	資本勘定支弁職員						
	合 計	7	27,870	27,346	55,216	10,024	65,240
前 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
比 較	損益勘定支弁職員		△ 1,704	9,551	7,847	△ 805	7,042
	資本勘定支弁職員						
	合 計		△ 1,704	9,551	7,847	△ 805	7,042

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		1,014	294	528	47	1,671
	前 年 度		798	270	457	47	1,742
	比 較		216	24	71		△ 71
	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	20		6,475	3,555	13,742	
	前 年 度	25		7,151	4,005	3,300	
比 較	△ 5		△ 676	△ 450	10,442		

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	△ 1,704	昇給に伴う増加分	244		
		その他の増減分	△ 1,948	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 7人 7人 前年度 7人 7人 増 減 採用・退職の状況 (採 用) (退 職) 26年度 27年度(見込み) 1人 28年度(見込み) 1人	
手 当	9,551	その他の増減分	9,551		

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
27年12月 1 日現在	平均給料月額 (円)	321,343
	平均給与月額 (円)	384,112
	平均年齢 (歳)	44.08
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

(2) 初 任 給

区 分	行 政 職 (円)	一般会計の制度
		行 政 職 (円)
高 校 卒	146,700	146,700
大 学 卒	180,400	180,400

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
27年12月1日現在	1級	2	28.6
	2級		
	3級	1	14.3
	4級	3	42.8
	5級	1	14.3
	6級		
	7級		
	8級		
	9級		
	計	7	100.0
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

(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)	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		

(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 (%) (27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、公物管理手当	

(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	(0.99) 1.90	(1.085) 2.05	(2.075) 3.95	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) 定年退職及び勧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		274,839			
1 営業収益		173,547			
	1 給水収益	173,346			
			鏡川工業用水道料金	163,015	
			香南工業用水道料金	10,331	
	2 その他営業収益	201			
			雑 口	201	土地使用料 21 職員駐車場代 180
2 営業外収益		100,292			
	1 受取利息及び配当金	350			
			預 金 利 息	350	譲渡性預金利息
	2 駐車場収益	4,146			
			駐 車 場 料 金	4,146	
	3 他会計負担金	260			
	4 長期前受金戻入	95,536			
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		270,063			
1 営業費用		259,311			
	1 給水費	92,189			
	(鏡川工業用水道事業)	82,644			
			給料	18,494	一般職 4人
			手当等	7,282	
			賞与引当金繰入額	2,632	賞与引当金繰入額 2,213 法定福利費引当金繰入額 419
			法定福利費	6,436	
			厚生福利費	119	
			賃金	576	
			消耗品費	812	
			修繕費	13,057	
			賃借料	347	
			委託料	3,614	空気弁・制水弁点検委託等
			損害保険料	44	
			動力費	18,015	
			交付金及び諸税	15	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	717	
			旅費	526	

款 項	目	予 定 額	節		説 明	
			区 分	金 額		
			負 担 金	3,651	魚族放流事業負担金等	
			雑 費	958		
			共有設備費分担額	5,349	鏡ダムに対する一般経費分担額	
	(香南工業用水道事業)		9,545			
				給 料	2,326	一般職 1人
				手 当 等	725	
				賞与引当金繰入額	293	賞与引当金繰入額 246 法定福利費引当金繰入額 47
				法 定 福 利 費	685	
				厚 生 福 利 費	5	
				消 耗 品 費	221	
				修 繕 費	1,800	
				賃 借 料	929	
				委 託 料	85	
				損 害 保 険 料	43	
				動 力 費	2,160	
				通 信 運 搬 費	6	
				旅 費	31	
				負 担 金	137	
				雑 費	99	
2 一般管理費	33,238					

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
			給 料	7,050	一般職 2人
			手 当 等	2,583	
			賞与引当金繰入額	969	賞与引当金繰入額 815 法定福利費引当金繰入額 154
			退 職 給 付 費	13,742	
			法 定 福 利 費	2,283	
			厚 生 福 利 費	55	
			賃 金	383	
			消 耗 品 費	424	
			賃 借 料	60	
			委 託 料	24	
			養 成 費	705	
			通 信 運 搬 費	115	
			旅 費	742	
			負 担 金	322	
			雑 費	3,781	給水施設整備事業費補助金等
			3 減 価 償 却 費	132,314	
					鏡川専用有形固定資産減価償却費 34,727
					鏡ダム共有有形固定資産減価償却費 6,914
					香南有形固定資産減価償却費 90,309
			無形固定資産減価償却費 364		

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
	4 資産減耗費	1,570			
			固定資産除却費	1,570	除却損 除却費 485 1,085
2 営業外費用		7,752			
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	4,892			
			企業債利息	4,888	
			他会計長期借入金利息	4	
	2 駐車場管理費	198			
			消耗品費	36	
			修繕費	100	
			通信運搬費	50	
			雑費	12	
	3 消費税及び地方消費税	2,662			
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			

資本的支出
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		109,911			
1 建設改良費		83,195			
	1 有形固定資産	80,401			
			鏡川専用構築物	9,149	配水管分岐施設工事
			鏡川専用機械及び装置	48,367	3号送水ポンプ主軸等取替等
			鏡川専用備品	786	看板更新等
			鏡ダム共有構築物	9,575	鏡ダム負担金
			鏡ダム共有備品	12,524	〃
	2 鏡川工業用水道 貯蔵品保管倉庫整備事業費	2,794			
			委 託 料	2,794	貯蔵品保管倉庫建築工事実施設計委託料
2 企業債償還金		19,371			
	1 企業債償還金	19,371			
			鏡 川	19,371	配水管布設
3 借入金償還金		6,345			
	1 他会計償還金	6,345			
			電気事業会計償還金	6,345	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) 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	
鏡川魚族放流事業負担金 (平成27年3月議決)	9,444	平成27年度		平成28年度 ～平成30年度	9,315	(営業収益) 9,315

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28年度高知県工業用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		264,005	
ロ 建 物	193,484		
減 価 償 却 累 計 額	50,148	143,336	
ハ 構 築 物	3,299,032		
減 価 償 却 累 計 額	1,273,847	2,025,185	
ニ 機 械 及 び 装 置	1,269,082		
減 価 償 却 累 計 額	479,495	789,587	
ホ 車 両 運 搬 具	2,100		
減 価 償 却 累 計 額	1,940	160	
ヘ 備 品	38,466		
減 価 償 却 累 計 額	6,435	32,031	

有 形 固 定 資 産 合 計 3,254,304

(2) 建 設 仮 勘 定

7,792

(3) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		63	
ロ 施 設 利 用 権		1,873	
ハ 地 上 権		5,568	
ニ 地 役 権		531	
ホ ソ フ ト ウ ェ ア		327	

無形固定資産合計		8,362	
固定資産合計			3,270,458
2 流動資産			
(1) 現金・預金		520,719	
(2) 未収金		14,446	
(3) 貯蔵品		14,653	
流動資産合計			549,818
資産合計			3,820,276
	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	244,676	244,676	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	59,161	59,161	
固定負債合計			303,837
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	19,707	19,707	
(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	6,347	6,347	
(3) 未払金		31,797	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	3,894	3,894	

(5) その他流動負債		216	
流動負債合計			61,961
5 繰延収益			
長期前受金	3,293,306		
収益化累計額	947,642	2,345,664	
繰延収益合計			2,345,664
負債合計			2,711,462
資 本 の 部			
6 資本金			579,892
7 剰余金			
(1) 資本金剰余金			
イ 国庫補助金	43,375		
ロ 県補助金	93,844		
資本金剰余金合計		137,219	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	103,324		
ロ 建設改良積立金	246,892		
ハ 当年度未処分利益剰余金	41,487		
利益剰余金合計		391,703	
剰余金合計			528,922
資本金合計			1,108,814
負債・資本合計			3,820,276

平成27年度高知県工業用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	161,121		
(2) その他営業収益	<u>199</u>	161,320	
2 営業費用			
(1) 給水費	93,713		
(2) 一般管理費	23,806		
(3) 減価償却費	130,065		
(4) 資産減耗費	<u>9,204</u>	<u>256,788</u>	
営業利益			△ 95,468
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	420		
(2) 駐車場収益	4,181		
(3) 他会計負担金	380		
(4) 長期前受金戻入	<u>102,188</u>	107,169	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	5,225		
(2) 駐車場管理費	<u>320</u>	<u>5,545</u>	<u>101,624</u>
経常利益			6,156

当 年 度 純 利 益	6,156
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>19,039</u>
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u><u>25,195</u></u>

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	46,104	147,380	
ハ 構	築 物	3,281,696		
減 価 償 却 累 計	額	1,214,022	2,067,674	
ニ 機 械 及 び 装 置		1,224,783		
減 価 償 却 累 計	額	412,368	812,415	
ホ 車 両 運 搬 具		2,100		
減 価 償 却 累 計	額	1,779	321	
ヘ 備	品	26,142		
減 価 償 却 累 計	額	5,642	20,500	
有 形 固 定 資 産 合 計				3,312,295

(2) 建 設 仮 勘 定

5,205

(3) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権			63	
ロ 施 設 利 用 権			2,004	
ハ 地 上 権			5,568	
ニ 地 役 権			531	
ホ ソ フ ト ウ ェ ア			560	
無 形 固 定 資 産 合 計				8,726

固定資産合計

3,326,226

2 流動資産

(1) 現金・預金

606,071

(2) 未収金

14,501

(3) 貯蔵品

13,200

流動資産合計

633,772

資産合計

3,959,998

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

264,384

264,384

(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

6,347

6,347

(3) 引当金

イ 退職給付引当金

66,598

66,598

固定負債合計

337,329

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

6,345

6,345

(3) 未払金

43,148

(4) 引当金

イ 賞 与 引 当 金	4,067	4,067	
(5) その他流動負債		216	
流動負債合計			73,146
5 繰 延 収 益			
長期前受金	3,293,306		
収益化累計額	852,106	2,441,200	
繰延収益合計			2,441,200
負債合計			2,851,675
資 本 の 部			
6 資 本 金			579,892
7 剰 余 金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	43,375		
ロ 県補助金	93,844		
資本剰余金合計		137,219	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	116,537		
ロ 建設改良積立金	249,480		
ハ 当年度未処分利益剰余金	25,195		
利益剰余金合計		391,212	
剰余金合計			528,431
資 本 合 計			1,108,323
負 債 ・ 資 本 合 計			3,959,998

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28年度（平成28年4月1日から平成29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	1,303,697	2,516,579	3,820,276
セグメント負債	126,960	2,584,502	2,711,462
その他の項目			
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	77,032		77,032

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
営業収益	151,727	9,593	161,320
営業費用	149,557	107,231	256,788
営業利益(△損失)	2,170	△ 97,638	△ 95,468
経常利益(△損失)	6,916	△ 760	6,156
セグメント資産	1,352,984	2,607,014	3,959,998

セグメント負債	176,517	2,675,158	2,851,675
その他の項目			
他会計負担金	380		380
減価償却費	39,104	90,961	130,065
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	77,043	2,442	79,485

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28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	133,430	
		2 他会計負担金	133,429	
		3 他会計補助金	583	
		4 長期前受金戻入	17,720	
		5 その他医業外収益	109,108	
	2 特別利益	1 過年度損益修正益	18	
2 あき総合病院 事業収益	1 医業収益	1 入院収益	6,000	
		2 外来収益	5,597,785	
		3 その他医業収益	3,932,632	
	2 医業外収益	1 受取利息配当金	2,740,171	
		2 他会計負担金	1,104,654	
		3 国庫補助金	87,807	
		4 長期前受金戻入	1,665,152	
		5 その他医業外収益	18	
		6 その他医業外収益	1,235,220	

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	8,237,071 6,469,908 4,642,097 1,650,480 177,331	
	2 医 業 外 収 益	1 受取利息配当金 2 他会計負担金 3 他会計補助金 4 国庫補助金 5 長期前受金戻入 6 その他医業外収益	1,767,162 32 1,241,916 13,483 26,527 468,898 16,306	
	3 特 別 利 益	1 過年度損益修正益	1 1	

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	138,473	
		2 経 費	131,419	
		3 減 価 償 却 費	89,671	
		4 研 究 研 修 費	21,011	
	2 医業外費用	1 長期前払消費税償却	36	
		2 雑 損 失	20,701	
	3 特別損失	1 過年度損益修正損	6,004	
			4	
	4 予 備 費		6,000	
			50	
2 あき総合病院 事業費用	1 医業費用	1 給 与 費	50	
		2 材 料 費	5,792,803	
		3 経 費	5,603,840	
		4 減 価 償 却 費	2,888,453	
		5 資 産 減 耗 費	814,053	
		6 研 究 研 修 費	1,239,972	
	2 医業外費用	1 支払利息及び企業債取扱諸費	629,998	
		2 長期前払消費税償却	8,482	
		3 消費税及び地方消費税	22,882	
			154,155	

款	項	目	予 定 額	備 考
	3 特 別 損 失	1 過 年 度 損 益 修 正 損	34,808 34,808	
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	8,303,938 8,004,222 4,120,634 1,516,817 1,602,576 719,431 5,578 39,186	
	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	255,789 189,594 57,245 8,850 100	
	3 特 別 損 失	1 過 年 度 損 益 修 正 損	43,927 43,927	

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			2,009,830	
	1 企業債		675,000	
		1 企業債	675,000	
	2 借入金		271,401	
		1 他会計借入金	271,401	
	3 負担金		1,012,222	
		1 他会計負担金	1,012,222	
	4 補助金		3,687	
		1 他会計補助金	3,687	
	5 その他資本的収入		47,520	
		1 その他資本的収入	47,520	

支 出

(単位千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			2,397,172	
	1 建設改良費		740,083	
		1 改良費	740,083	
	2 企業債等償還金		1,657,089	
		1 企業債償還金	1,657,089	

2 予定キャッシュ・フロー計算書

平成28年度高知県病院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	△	266,999
減価償却費		1,349,465
引当金の増減額 (△は減少)		20,737
長期前受金戻入額	△	864,480
受取利息及び受取配当金	△	633
支払利息及び企業債取扱諸費		309,300
未収金の増減額 (△は増加)	△	45,335
未払金の増減額 (△は減少)		14,177
たな卸資産の増減額 (△は増加)		4,346
たな卸資産減耗費		2,848
固定資産除却費		11,212
長期前払消費税償却		87,638
その他事業活動による支出		1,076
小計		623,352
利息及び配当金の受取額		633
支払利息及び企業債取扱諸費	△	309,300
業務活動によるキャッシュ・フロー		314,685
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	△	1,180,652
国庫補助金等による収入		47,520

一般会計からの繰入金による収入	8,781
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,124,351
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	1,009,000
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	△ 1,657,089
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	271,401
国庫補助金等による収入	3,687
一般会計からの繰入金による収入	1,003,441
財務活動によるキャッシュ・フロー	630,440
資金減少額	179,226
資金期首残高	3,698,150
資金期末残高	3,518,924

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	779	2,782,317	2,612,139	5,394,456	1,042,429	6,436,885
	資本勘定支弁職員						
	合計	779	2,782,317	2,612,139	5,394,456	1,042,429	6,436,885
前年度	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
比較	損益勘定支弁職員	23	91,589	△ 35,903	55,686	85,605	141,291
	資本勘定支弁職員						
	合計	23	91,589	△ 35,903	55,686	85,605	141,291

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	74,001	102,544	414,584	174,366	19,917	16,056	735	650,675	358,625
	前年度	71,760	105,317	463,113	173,330	17,537	8,381	547	631,989	347,870
	比較	2,241	△ 2,773	△ 48,529	1,036	2,380	7,675	188	18,686	10,755
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	75,120	7,344	63,711	306,439	48,596	19,459	279,967		
	前年度	71,598	5,238	60,498	319,449	50,954	21,286	299,175		
	比較	3,522	2,106	3,213	△ 13,010	△ 2,358	△ 1,827	△ 19,208		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員 1 人当たり給与

区 分	行 政 職	医 療 職 (1)	医 療 職 (2)	医 療 職 (3)	技 能 職	
27年12月 1 日現在	平均給料月額 (円)	308,306	455,461	289,670	287,625	340,949
	平均給与月額 (円)	385,190	1,312,227	379,734	359,634	340,949
	平均年齢 (歳)	42.05	44.01	39.00	38.08	55.09
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

(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	146,700		147,800	161,300	148,800	146,700		147,800	161,300	148,800
短 大 2 卒			164,400	190,400				164,400	190,400	
短 大 3 卒			175,800	199,500				175,800	199,500	
大 学 卒	180,400	279,000	186,200	208,900		180,400	279,000	186,200	208,900	

(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(%)
27年12月1日現在	1級	9	18.7	1級	21	27.3	1級	7	7.6	1級			1級		
	2級	6	12.5	2級	7	9.1	2級	26	28.3	2級	232	44.8	2級		
	3級	17	35.4	3級	17	22.1	3級	24	26.1	3級	121	23.3	3級	1	100.0
	4級	8	16.7	4級	32	41.5	4級	16	17.4	4級	74	14.3			
	5級	4	8.3				5級	19	20.6	5級	87	16.8			
	6級	2	4.2				6級			6級	4	0.8			
	7級	2	4.2				7級								
	8級														
	9級														
	計	48	100.0	計	77	100.0	計	92	100.0	計	518	100.0	計	1	100.0
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

(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)	779	52	82	99	545	1	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)(人)	681	43	64	87	487		
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	11	1	4		6	
		2 号 給 (人)	3		1		2	
		3 号 給 (人)	3	1	1		1	
		4 号 給 (人)	498	31	43	66	358	
		6 号 給 (人)	133	8	12	17	96	
	8 号 給 (人)	33	2	3	4	24		
比 率 (B) / (A)(%)	87.4	82.7	78.0	87.9	89.4			
前 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			

(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 (%)	7.2		17.0	2.8	6.3	
支給対象職員の比率 (%) (27年12月1日現在)	66.2		80.5	56.5	72.0	
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	33,935		102,210	14,373	25,313	
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	(0.99) 1.90	(1.085) 2.05	(2.075) 3.95	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) 定年退職及び勧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 16%
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)		13,968,286			
1 本庁事業収益		133,430			
1 医業外収益		133,429			
	1 受取利息配当金	583			
			預金利息	583	
	2 他会計負担金	17,720			一般会計負担金
	3 他会計補助金	109,108			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		1			
	1 過年度損益修正益	1			
2 あき総合病院事業収益		5,597,785			
1 医業収益		3,932,632			
	1 入院収益	2,740,171			84,681人
	2 外来収益	1,104,654			114,939人
	3 その他医業収益	87,807			
			室料差額収益	27,924	
			公衆衛生活動収益	20,327	
			医療相談収益	5,174	

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
			その他医業収益	34,382	
2 医業外収益		1,665,152			
	1 受取利息配当金	18			
			預金利息	18	
	2 他会計負担金	1,235,220			一般会計負担金
	3 他会計補助金	1,055			一般会計補助金
	4 国庫補助金	16,515			
	5 長期前受金戻入	395,564			
	6 その他医業外収益	16,780			
			その他医業外収益	16,780	
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		8,237,071			
1 医業収益		6,469,908			
	1 入院収益	4,642,097			87,565人
	2 外来収益	1,650,480			131,025人
	3 その他医業収益	177,331			
			室料差額収益	78,749	
			公衆衛生活動収益	52,138	
			医療相談収益	3,607	
			受託検査施設利用収益	9,271	
			その他医業収益	33,566	

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
2 医業外収益		1,767,162			
	1 受取利息配当金	32			
			預金利息	32	
	2 他会計負担金	1,241,916			一般会計負担金
	3 他会計補助金	13,483			一般会計補助金
	4 国庫補助金	26,527			
	5 長期前受金戻入	468,898			
	6 その他医業外収益	16,306			
			その他医業外収益	16,306	
3 特別利益		1			
	1 過年度損益修正益	1			

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)		14,235,214			
1 本庁事業費用		138,473			
1 医業費用		131,419			
	1 給 与 費	89,671			
			(給 料)	38,664	
			事務員給	38,664	
			(手 当)	25,981	
			事務員手当	25,981	
			賃金	1,983	
			法定福利費	13,329	
			退職給付費	4,099	
			賞与引当金繰入額	5,615	
	2 経 費	21,011			
			厚生福利費	194	
			報償費	1,773	
			旅費交通費	2,627	
			消耗品費	1,934	
			食糧費	300	
			印刷製本費	474	
			交際費	150	
			賃借料	2,112	

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
			通信運搬費	482	
			委託費	1,601	
			負担金諸会費	7,907	
			雑費	1,457	
	3 減 価 償 却 費	36			
			器械備品減価償却費	36	
	4 研 究 研 修 費	20,701			
		研修費	20,551		
		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		50			
1 過 年 度 損 益 修 正 損		50			
			その他過年度損益修正損	50	
4 予 備 費		1,000			
2 あき総合病院事業費用		5,792,803			
1 医 業 費 用		5,603,840			
1 給 与 費		2,888,453			
			(給 料)	1,194,997	

款 項	目	予 定 額	節		説 明	
			区 分	金 額		
			医師給	192,932		
			看護師給	771,943		
			医療技術員給	152,406		
			事務員給	77,716		
			(手 当)	785,149		
			医師手当	312,522		
			看護師手当	362,781		
			医療技術員手当	73,044		
			事務員手当	36,802		
			賃金	168,725		
			報酬	13,168		
			法定福利費	449,531		
			退職給付費	111,318		
			賞与引当金繰入額	165,565		
	2 材 料 費	814,053				
				薬品費	477,875	
				診療材料費	331,900	
				給食材料費	30	
				医療消耗備品費	4,248	
	3 経 費	1,239,972				
			厚生福利費	17,773		
			報償費	173,728		

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
			旅費交通費	7,422	
			職員被服費	7,947	
			消耗品費	27,226	
			消耗備品費	2,124	
			光熱水費	132,514	
			燃料費	11,027	
			食糧費	300	
			印刷製本費	2,267	
			修繕費	12,949	
			保険料	7,009	
			交際費	200	
			賃借料	34,286	
			通信運搬費	7,434	
			委託費	788,760	
			負担金諸会費	2,956	
			貸倒引当金繰入額	1,108	
			雑費	2,942	
	4 減価償却費	629,998			
			建物減価償却費	167,566	
			構築物減価償却費	25,746	
			器械備品減価償却費	436,156	
			車両減価償却費	530	

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
	5 資 産 減 耗 費	8,482			
			たな卸資産減耗費	625	
			固定資産除却費	7,857	
	6 研 究 研 修 費	22,882			
			研究費	1,024	
			研修費	17,747	
			図書費	4,111	
2 医 業 外 費 用		154,155			
1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	119,751				
		企業債利息	117,263		
		長期借入金利息	2,466		
		企業債手数料及び取扱費	22		
2 長 期 前 払 消 費 税 償 却	30,389				
		長期前払消費税償却	30,389		
3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税		4,015			
3 特 別 損 失		34,808			
1 過 年 度 損 益 修 正 損	34,808				
		保険査定減	31,181		
		その他過年度損益修正損	3,627		
3 幡 多 け ん み ん 病 院 事 業 費 用		8,303,938			
1 医 業 費 用		8,004,222			
	1 給 与 費	4,120,634			

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
			(給 料)	1,548,656	
			医師給	292,110	
			看護師給	998,770	
			医療技術員給	189,181	
			事務員給	64,518	
			労務員給	4,077	
			(手 当)	1,253,076	
			医師手当	632,210	
			看護師手当	490,623	
			医療技術員手当	97,368	
			事務員手当	31,870	
			労務員手当	1,005	
			賃金	264,456	
			報酬	67,062	
			法定福利費	609,107	
			退職給付費	164,550	
			賞与引当金繰入額	213,727	
	2 材 料 費	1,516,817			
			薬品費	838,899	
			診療材料費	670,683	
			給食材料費	207	
			医療消耗備品費	7,028	

款 項	目	予 定 額	節		說 明
			区 分	金 額	
	3 経 費	1,602,576			
			厚生福利費	23,034	
			報償費	89,021	
			旅費交通費	15,705	
			職員被服費	6,786	
			消耗品費	70,049	
			消耗備品費	3,619	
			光熱水費	116,829	
			燃料費	48,920	
			食糧費	300	
			印刷製本費	3,258	
			修繕費	74,688	
			保険料	18,646	
			交際費	200	
			賃借料	62,546	
			通信運搬費	6,958	
			委託費	1,022,291	
			負担金諸会費	27,774	
			貸倒引当金繰入額	3,922	
			雑費	8,030	
	4 減 価 償 却 費	719,431			
			建物減価償却費	301,997	

款 項	目	予 定 額	節		説 明	
			区 分	金 額		
			構築物減価償却費	102		
			器械備品減価償却費	416,718		
			車両減価償却費	530		
			無形固定資産減価償却費	84		
	5 資産減耗費	5,578				
				たな卸資産減耗費	2,223	
				固定資産除却費	3,355	
	6 研究研修費	39,186				
				研究費	107	
				研修費	29,631	
図書費				9,448		
2 医業外費用		255,789				
1 支払利息及び 企業債取扱諸費		189,594	企業債利息	176,985		
			長期借入金利息	12,025		
			企業債手数料及び取扱費	584		
2 長期前払消費税償却		57,245	長期前払消費税償却	57,245		
3 消費税及び地方消費税		8,850				
4 雑 損 失		100	その他雑損失	100		
3 特別損失		43,927				

款 項	目	予 定 額	節		説 明
			区 分	金 額	
	1 過年度損益修正損	43,927			
			保険査定減	40,585	
			その他過年度損益修正損	3,342	

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		2,009,830			
1 企業債		675,000			
	1 企業債	675,000			
2 借入金		271,401			
	1 他会計借入金	271,401			一般会計借入金
3 負担金		1,012,222			
	1 他会計負担金	1,012,222			一般会計負担金
4 補助金		3,687			
	1 他会計補助金	3,687			一般会計補助金
5 その他資本的収入		47,520			
	1 その他資本的収入	47,520			

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		2,397,172			
1 建設改良費		740,083			
	1 改良費	740,083			
			建物	22,496	工事請負費
			器械備品	717,587	
2 企業債等償還金		1,657,089			
	1 企業債償還金	1,657,089			

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 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	7,429			平成28年度 ～平成33年度	7,429		(他会計補助金) 7,429
あき総合病院財務会計システム賃借料	7,429			平成28年度 ～平成33年度	7,429		(医業収益) 7,429
あき総合病院事務業務委託料	618,944			平成28年度 ～平成32年度	618,944		(医業収益) 618,944
あき総合病院給食業務委託料	405,933			平成28年度 ～平成31年度	405,933		(医業収益) 405,933
あき総合病院寝具病衣業務委託料	67,383			平成28年度 ～平成31年度	67,383		(医業収益) 67,383
幡多けんみん病院財務会計システム賃借料	7,429			平成28年度 ～平成33年度	7,429		(医業収益) 7,429
幡多けんみん病院給食業務委託料	344,327			平成28年度 ～平成31年度	344,327		(医業収益) 344,327

(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
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27年度	265,555	平成28年度 ～平成30年度	693,095		(医業収益) 693,095
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)	47,823	平成26年度 ～平成27年度	15,941	平成28年度 ～平成29年度	31,882		(医業収益) 31,882
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	220,100	平成28年度 ～平成30年度	660,298		(医業収益) 660,298
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	209,225	平成28年度 ～平成31年度	1,134,355		(医業収益) 1,134,355
あき総合病院未収金回収業務委託料 (平成27年3月議決)	1,038	平成27年度		平成28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 (平成27年3月議決)	2,592	平成27年度		平成28年度 ～平成30年度	2,592		(医業収益) 2,592

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28年度高知県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		2,514,431	
ロ 建 物	20,632,147		
建物減価償却累計額	<u>5,960,382</u>	14,671,765	
ハ 構 築 物	911,116		
構築物減価償却累計額	<u>586,802</u>	324,314	
ニ 器 械 備 品	8,924,197		
器械備品減価償却累計額	<u>5,377,759</u>	3,546,438	
ホ 車 両	13,163		
車両減価償却累計額	<u>10,093</u>	<u>3,070</u>	
有形固定資産合計			21,060,018

(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>727</u>	
無形固定資産合計			10,502

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 長 期 前 払 消 費 税		<u>844,650</u>	<u>844,650</u>
固定資産合計			21,915,170

2	流	動	資	産			
(1)	現	金	預	金		3,518,924	
(2)	未	収	金		1,778,111		
	貸	倒	引	当	金	5,030	1,773,081
(3)	貯	蔵	品				177,250
	流	動	資	産	合		5,469,255
	資	産	合	計			27,384,425

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			16,318,896	16,318,896	
(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			3,169,401	3,169,401	
(3)	引	当	金				
	イ	退職給付引当金			2,897,019	2,897,019	
	固	定	負	債	合		22,385,316

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			1,949,740	1,949,740	
(2)	未	払	金			975,486	
(3)	引	当	金				
	イ	賞与引当金			384,907	384,907	
(4)	そ	の	他	流	動	負	債
	流	動	負	債	合		63,494
							3,373,627

5 繰延収益			
(1) 長期前受金		10,868,720	
長期前受金収益化累計額		<u>7,617,181</u>	
繰延収益合計			<u>3,251,539</u>
負債合計			<u>29,010,482</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	290		
ロ 他会計負担金	924,254		
ハ 他会計補助金	<u>38,186</u>		
資本剰余金合計		962,730	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>11,662,783</u>		
欠損金合計		<u>11,662,783</u>	
剰余金合計			<u>△ 10,700,053</u>
資本合計			<u>△ 1,626,057</u>
負債資本合計			<u><u>27,384,425</u></u>

平成27年度高知県病院事業予定損益計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位千円)

1	医 業 収 益			
	(1) 入 院 収 益	7,058,527		
	(2) 外 来 収 益	2,803,043		
	(3) そ の 他 医 業 収 益	250,301	10,111,871	
2	医 業 費 用			
	(1) 給 与 費	6,777,785		
	(2) 材 料 費	2,134,147		
	(3) 経 費	2,504,888		
	(4) 減 価 償 却 費	1,227,305		
	(5) 資 産 減 耗 費	58,532		
	(6) 研 究 研 修 費	57,960	12,760,617	
	医 業 損 失			2,648,746
3	医 業 外 収 益			
	(1) 受 取 利 息 配 当 金	86		
	(2) 他 会 計 負 担 金	2,459,354		
	(3) 他 会 計 補 助 金	106,878		
	(4) 国 庫 補 助 金	37,779		
	(5) 長 期 前 受 金 戻 入	824,136		
	(6) そ の 他 医 業 外 収 益	114,375	3,542,608	

4 医 業 外 費 用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	323,990		
(2) 長期前払消費税償却	81,720		
(3) 雑 損 失	435,331	841,041	2,701,567
経 常 利 益			52,821

5 特 別 利 益

(1) 固定資産売却益	6,167		
(2) 過年度損益修正益	94,198		
(3) その他特別利益	158,158	258,523	

6 特 別 損 失

(1) 過年度損益修正損	100,664		
(2) その他特別損失	662,957	763,621	△ 505,098
当 年 度 純 損 失			452,277
前 年 度 繰 越 欠 損 金			10,943,507
当 年 度 未 処 理 欠 損 金			11,395,784

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		2,514,431	
ロ 建 物	20,178,506		
建物減価償却累計額	5,490,819	14,687,687	
ハ 構 築 物	911,116		
構築物減価償却累計額	560,954	350,162	
ニ 器 械 備 品	8,438,180		
器械備品減価償却累計額	4,697,053	3,741,127	
ホ 車 両	13,163		
車両減価償却累計額	9,033	4,130	
ヘ 建 設 仮 勘 定		30,628	
有形固定資産合計			21,328,165

(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		811	
無形固定資産合計			10,586

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 長 期 前 払 消 費 税		844,082	844,082
固定資産合計			22,182,833

2 流動資産

(1) 現金預金		3,698,150	
(2) 未収金	1,732,776		
貸倒引当金	<u>3,495</u>	1,729,281	
(3) 貯蔵品		<u>184,444</u>	
流動資産合計			5,611,875
資産合計			<u>27,794,708</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>17,259,636</u>	17,259,636	
(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>2,892,452</u>	<u>2,892,452</u>	
固定負債合計			23,050,088

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>1,657,089</u>	1,657,089	
(2) 未払金		961,309	
(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>62,727</u>	
流動負債合計			3,051,397

5 繰延収益			
(1) 長期前受金		9,963,750	
長期前受金収益化累計額		<u>6,851,965</u>	
繰延収益合計			<u>3,111,785</u>
負債合計			<u>29,213,270</u>
資 本 の 部			
6 資本金			9,073,996
7 剰余金			
(1) 資本金剰余金			
イ 受贈財産評価額	290		
ロ 他会計負担金	868,437		
ハ 他会計補助金	<u>34,499</u>		
資本金剰余金合計			903,226
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>11,395,784</u>		
欠損金合計			<u>11,395,784</u>
剰余金合計			<u>△ 10,492,558</u>
資本金合計			<u>△ 1,418,562</u>
負債資本合計			<u><u>27,794,708</u></u>

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 先入先出法又は最終仕入原価法による原価法

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 22～47年

構築物 10～15年

器械備品 3～20年

車両 4～5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

重要な非資金取引

なし

III 予定貸借対照表

企業債の償還に係る他会計の負担

平成28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11,091,037千円である。

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28年度（平成28年4月1日から平成29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	11,958,496	15,425,929	27,384,425
セグメント負債	12,912,999	16,097,483	29,010,482
その他の項目			
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	321,168	801,905	1,123,073

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
医業収益	3,843,236	6,268,635	10,111,871

医業費用	5,256,861	7,503,756	12,760,617
医業利益(△損失)	△ 1,413,625	△ 1,235,121	△ 2,648,746
経常利益(△損失)	△ 58,730	111,551	52,821
セグメント資産	12,339,677	15,455,031	27,794,708
セグメント負債	13,146,101	16,067,169	29,213,270
その他の項目			
他会計繰入金	1,213,897	1,338,130	2,552,027
減価償却費	631,040	596,265	1,227,305
特別利益	47,092	211,431	258,523
特別損失	59,638	703,983	763,621
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	74,001	965,830	1,039,831

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

