

平成 26 年 度

## 名古屋市各公営企業会計予算に関する説明書



# 目 次

## 平成26年度名古屋市病院事業会計予算に関する説明書

|                                  |      |
|----------------------------------|------|
| ○ 病院事業会計予算実施計画 .....             | 1 頁  |
| ○ 平成26年度病院事業予定キャッシュ・フロー計算書 ..... | 11 頁 |
| ○ 給与費明細書 .....                   | 13 頁 |
| ○ 債務負担行為に関する調書 .....             | 18 頁 |
| ○ 平成26年度病院事業予定貸借対照表 .....        | 19 頁 |
| ○ 予算に関する説明書における注記 .....          | 21 頁 |
| ○ 平成25年度病院事業予定損益計算書 .....        | 24 頁 |
| ○ 平成25年度病院事業予定貸借対照表 .....        | 29 頁 |

## 平成26年度名古屋市水道事業会計予算に関する説明書

|                                  |      |
|----------------------------------|------|
| ○ 水道事業会計予算実施計画 .....             | 31 頁 |
| ○ 平成26年度水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 ..... | 36 頁 |
| ○ 給与費明細書 .....                   | 39 頁 |
| ○ 債務負担行為に関する調書 .....             | 43 頁 |
| ○ 平成26年度水道事業予定貸借対照表 .....        | 44 頁 |
| ○ 予算に関する説明書における注記 .....          | 46 頁 |
| ○ 平成25年度水道事業予定損益計算書 .....        | 48 頁 |
| ○ 平成25年度水道事業予定貸借対照表 .....        | 50 頁 |

平成26年度名古屋市工業用水道事業会計予算に関する説明書

|                                     |      |
|-------------------------------------|------|
| ○ 工業用水道事業会計予算実施計画 .....             | 53 頁 |
| ○ 平成26年度工業用水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 ..... | 57 頁 |
| ○ 給与費明細書 .....                      | 59 頁 |
| ○ 債務負担行為に関する調書 .....                | 63 頁 |
| ○ 平成26年度工業用水道事業予定貸借対照表 .....        | 64 頁 |
| ○ 予算に関する説明書における注記 .....             | 66 頁 |
| ○ 平成25年度工業用水道事業予定損益計算書 .....        | 68 頁 |
| ○ 平成25年度工業用水道事業予定貸借対照表 .....        | 70 頁 |

平成26年度名古屋市下水道事業会計予算に関する説明書

|                                   |      |
|-----------------------------------|------|
| ○ 下水道事業会計予算実施計画 .....             | 73 頁 |
| ○ 平成26年度下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 ..... | 78 頁 |
| ○ 給与費明細書 .....                    | 81 頁 |
| ○ 債務負担行為に関する調書 .....              | 85 頁 |
| ○ 平成26年度下水道事業予定貸借対照表 .....        | 86 頁 |
| ○ 予算に関する説明書における注記 .....           | 88 頁 |
| ○ 平成25年度下水道事業予定損益計算書 .....        | 90 頁 |
| ○ 平成25年度下水道事業予定貸借対照表 .....        | 92 頁 |

平成26年度名古屋市自動車運送事業会計予算に関する説明書

|                         |      |
|-------------------------|------|
| ○ 自動車運送事業会計予算実施計画 ..... | 95 頁 |
|-------------------------|------|

|                                     |       |
|-------------------------------------|-------|
| ○ 平成26年度自動車運送事業予定キャッシュ・フロー計算書 ..... | 99 頁  |
| ○ 給与費明細書 .....                      | 101 頁 |
| ○ 平成26年度自動車運送事業予定貸借対照表 .....        | 105 頁 |
| ○ 予算に関する説明書における注記 .....             | 108 頁 |
| ○ 平成25年度自動車運送事業予定損益計算書 .....        | 110 頁 |
| ○ 平成25年度自動車運送事業予定貸借対照表 .....        | 112 頁 |

平成26年度名古屋市高速度鉄道事業会計予算に関する説明書

|                                     |       |
|-------------------------------------|-------|
| ○ 高速度鉄道事業会計予算実施計画 .....             | 115 頁 |
| ○ 平成26年度高速度鉄道事業予定キャッシュ・フロー計算書 ..... | 120 頁 |
| ○ 給与費明細書 .....                      | 123 頁 |
| ○ 債務負担行為に関する調書 .....                | 127 頁 |
| ○ 平成26年度高速度鉄道事業予定貸借対照表 .....        | 128 頁 |
| ○ 予算に関する説明書における注記 .....             | 131 頁 |
| ○ 平成25年度高速度鉄道事業予定損益計算書 .....        | 133 頁 |
| ○ 平成25年度高速度鉄道事業予定貸借対照表 .....        | 135 頁 |



# 平成26年度名古屋市病院事業会計予算に関する説明書

## ○ 病院事業会計予算実施計画

### 収益的収入及び支出

#### 収 入

| 款            | 項           | 目               | 予 定 額<br>千円 | 備 考                    |
|--------------|-------------|-----------------|-------------|------------------------|
| 1 東部医療センター収益 |             |                 | 14,128,199  |                        |
|              | 1 医 業 収 益   |                 | 12,516,346  |                        |
|              |             | 1 入 院 収 益       | 9,802,771   |                        |
|              |             | 2 外 来 収 益       | 2,156,481   |                        |
|              |             | 3 一 般 会 計 負 担 金 | 374,859     | 救急医療経費負担金及び保健衛生行政経費負担金 |
|              |             | 4 そ の 他 医 業 収 益 | 182,235     | 室料差額収益等                |
|              | 2 医 業 外 収 益 |                 | 1,326,455   |                        |
|              |             | 1 受取利息及び配当金     | 22          | 預金利子                   |
|              |             | 2 一 般 会 計 負 担 金 | 24,743      | 児童手当負担金                |
|              |             | 3 一 般 会 計 補 助 金 | 934,750     | 経営費補助金                 |
|              |             | 4 国 庫 補 助 金     | 14,080      | 臨床研修費等補助金              |
|              |             | 5 県 補 助 金       | 10,855      | 感染症指定医療機関運営費等補助金       |

| 款            | 項           | 目                 | 予 定 額<br>千円 | 備 考                                 |
|--------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------------------------|
|              |             | 6 長 期 前 受 金 戻 入   | 256,017     | 減価償却等に伴う長期前受金の戻入                    |
|              |             | 7 そ の 他 医 業 外 収 益 | 85,988      |                                     |
|              | 3 特 別 利 益   |                   | 285,398     |                                     |
|              |             | 1 一 般 会 計 補 助 金   | 284,398     | 特例債元金償還補助金                          |
|              |             | 2 過 年 度 損 益 修 正 益 | 1,000       |                                     |
| 2 西部医療センター収益 |             |                   | 17,153,700  | うち陽子線治療センター 2,085,886 千円            |
|              | 1 医 業 収 益   |                   | 13,836,551  | うち陽子線治療センター 1,195,069 千円            |
|              |             | 1 入 院 収 益         | 8,630,450   |                                     |
|              |             | 2 外 来 収 益         | 4,370,953   |                                     |
|              |             | 3 一 般 会 計 負 担 金   | 319,900     | 救急医療経費負担金、保健衛生行政経費負担金及び陽子線治療料等減免負担金 |
|              |             | 4 そ の 他 医 業 収 益   | 515,248     | 室料差額収益等                             |
|              | 2 医 業 外 収 益 |                   | 3,061,149   | うち陽子線治療センター 889,817 千円              |
|              |             | 1 受取利息及び配当金       | 21          | 預金利子                                |
|              |             | 2 一 般 会 計 負 担 金   | 23,357      | 児童手当負担金                             |
|              |             | 3 一 般 会 計 補 助 金   | 1,986,967   | 経営費補助金                              |
|              |             | 4 国 庫 補 助 金       | 8,448       | 臨床研修費等補助金                           |
|              |             | 5 県 補 助 金         | 23,246      | 周産期母子医療センター運営事業費等補助金                |
|              |             | 6 長 期 前 受 金 戻 入   | 779,245     | 減価償却等に伴う長期前受金の戻入                    |

|           |         |            |            |                      |
|-----------|---------|------------|------------|----------------------|
|           |         | 7 その他医業外収益 | 239,865    |                      |
|           | 3 特別利益  |            | 256,000    | うち陽子線治療センター 1,000 千円 |
|           |         | 1 一般会計補助金  | 254,000    | 特例償元金償還補助金           |
|           |         | 2 過年度損益修正益 | 2,000      |                      |
| 3 緑市民病院収益 |         |            | 627,046    |                      |
|           | 1 医業収益  |            | 8,679      |                      |
|           |         | 1 一般会計負担金  | 4,167      | 救急医療経費負担金            |
|           |         | 2 その他医業収益  | 4,512      | 文書料                  |
|           | 2 医業外収益 |            | 481,367    |                      |
|           |         | 1 一般会計補助金  | 326,284    | 経営費補助金               |
|           |         | 2 県補助金     | 1,062      | 病院内保育所運営費補助金         |
|           |         | 3 長期前受金戻入  | 115,984    | 減価償却等に伴う長期前受金の戻入     |
|           |         | 4 その他医業外収益 | 38,037     |                      |
|           | 3 特別利益  |            | 137,000    |                      |
|           |         | 1 一般会計補助金  | 136,000    | 特例償元金償還補助金           |
|           |         | 2 過年度損益修正益 | 1,000      |                      |
| 収 入 合 計   |         |            | 31,908,945 |                      |

支 出

| 款           | 項           | 目                              | 予 定 額<br><small>千円</small> | 備 考     |
|-------------|-------------|--------------------------------|----------------------------|---------|
| 1 東部医療センター費 |             |                                | 17,574,317                 |         |
|             | 1 医 業 費 用   |                                | 14,151,988                 |         |
|             |             | 1 給 与 費                        | 7,584,596                  |         |
|             |             | 2 材 料 費                        | 4,083,909                  | 薬品、材料費等 |
|             |             | 3 経 費                          | 1,491,569                  |         |
|             |             | 4 一 般 管 理 費                    | 318,927                    |         |
|             |             | 5 減 価 償 却 費                    | 581,061                    |         |
|             |             | 6 資 産 減 耗 費                    | 14,367                     |         |
|             |             | 7 研 究 研 修 費                    | 40,833                     |         |
|             |             | 8 一 般 会 計 負 担 金                | 36,726                     | 事務費負担金  |
|             | 2 医 業 外 費 用 |                                | 81,391                     |         |
|             |             | 1 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 66,348                     | 利子      |
|             |             | 2 患 者 外 給 食 材 料 費              | 763                        |         |
|             |             | 3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税          | 14,278                     |         |
|             |             | 4 雑 損 失                        | 2                          |         |
|             | 3 特 別 損 失   |                                | 3,340,938                  |         |

|             |         |                     |            |                          |
|-------------|---------|---------------------|------------|--------------------------|
|             |         | 1 過年度損益修正損          | 5,000      |                          |
|             |         | 2 その他特別損失           | 3,335,938  | 退職給付引当金等                 |
| 2 西部医療センター費 |         |                     | 20,779,540 | うち陽子線治療センター 2,288,292 千円 |
|             | 1 医業費用  |                     | 17,026,218 | うち陽子線治療センター 2,003,750 千円 |
|             |         | 1 給与費               | 7,606,511  |                          |
|             |         | 2 材料費               | 3,416,038  | 薬品、材料費等                  |
|             |         | 3 経費                | 3,000,073  |                          |
|             |         | 4 一般管理費             | 318,927    |                          |
|             |         | 5 減価償却費             | 2,599,826  |                          |
|             |         | 6 資産減耗費             | 6,674      |                          |
|             |         | 7 研究研修費             | 41,442     |                          |
|             |         | 8 一般会計負担金           | 36,727     | 事務費負担金                   |
|             | 2 医業外費用 |                     | 544,370    | うち陽子線治療センター 152,305 千円   |
|             |         | 1 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 529,789    | 利子                       |
|             |         | 2 患者外給食材料費          | 299        |                          |
|             |         | 3 消費税及び地方消費税        | 14,278     |                          |
|             |         | 4 雑損失               | 4          |                          |
|             | 3 特別損失  |                     | 3,208,952  | うち陽子線治療センター 132,237 千円   |
|             |         | 1 過年度損益修正損          | 6,000      |                          |

| 款             | 項           | 目                              | 予 定 額<br>千円 | 備 考      |
|---------------|-------------|--------------------------------|-------------|----------|
|               |             | 2 そ の 他 特 別 損 失                | 3,202,952   | 退職給付引当金等 |
| 3 緑 市 民 病 院 費 |             |                                | 641,693     |          |
|               | 1 医 業 費 用   |                                | 597,709     |          |
|               |             | 1 経 費                          | 316,884     |          |
|               |             | 2 減 価 償 却 費                    | 273,633     |          |
|               |             | 3 資 産 減 耗 費                    | 7,192       |          |
|               | 2 医 業 外 費 用 |                                | 40,470      |          |
|               |             | 1 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 40,470      | 利子       |
|               | 3 特 別 損 失   |                                | 3,514       |          |
|               |             | 1 過 年 度 損 益 修 正 損              | 1,000       |          |
|               |             | 2 そ の 他 特 別 損 失                | 2,514       | 貸倒引当金    |
| 4 予 備 費       |             |                                | 1,000       |          |
|               | 1 予 備 費     |                                | 1,000       |          |
|               |             | 1 予 備 費                        | 1,000       |          |
| 支 出 合 計       |             |                                | 38,996,550  |          |

資本的収入及び支出

収 入

| 款                            | 項               | 目               | 予 定 額<br>千円 | 備 考                   |
|------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------------|
| 1 東 部 医 療 セ ン タ ー<br>資 本 収 入 |                 |                 | 8,017,292   |                       |
|                              | 1 企 業 債         |                 | 5,398,000   |                       |
|                              |                 | 1 病 院 事 業 公 債   | 5,398,000   | 整備費にあてる起債             |
|                              | 2 出 資 金         |                 | 2,290,000   |                       |
|                              |                 | 1 一 般 会 計 出 資 金 | 2,290,000   | 整備費出資金                |
|                              | 3 一 般 会 計 補 助 金 |                 | 324,291     |                       |
|                              |                 | 1 一 般 会 計 補 助 金 | 324,291     | 整備費補助金                |
|                              | 4 基 金 収 入       |                 | 1           |                       |
|                              |                 | 1 基 金 収 入       | 1           | 利子                    |
|                              | 5 そ の 他 資 本 収 入 |                 | 5,000       |                       |
|                              |                 | 1 そ の 他 資 本 収 入 | 5,000       | 病院事業寄附金               |
| 2 西 部 医 療 セ ン タ ー<br>資 本 収 入 |                 |                 | 1,144,461   | うち陽子線治療センター 90,116 千円 |
|                              | 1 企 業 債         |                 | 220,000     |                       |
|                              |                 | 1 病 院 事 業 公 債   | 220,000     | 整備費にあてる起債             |

| 款           | 項               | 目               | 予 定 額<br>千円 | 備 考                   |
|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------------|
|             | 2 一 般 会 計 補 助 金 |                 | 910,859     | うち陽子線治療センター 83,115 千円 |
|             |                 | 1 一 般 会 計 補 助 金 | 910,859     | 整備費補助金                |
|             | 3 基 金 収 入       |                 | 2           | うち陽子線治療センター 1 千円      |
|             |                 | 1 基 金 収 入       | 2           | 利子                    |
|             | 4 基 金 繰 入 金     |                 | 3,600       | うち陽子線治療センター 2,000 千円  |
|             |                 | 1 基 金 繰 入 金     | 3,600       | 病院事業基金繰入金             |
|             | 5 そ の 他 資 本 収 入 |                 | 10,000      | うち陽子線治療センター 5,000 千円  |
|             |                 | 1 そ の 他 資 本 収 入 | 10,000      | 病院事業寄附金               |
| 3 緑市民病院資本収入 |                 |                 | 239,258     |                       |
|             | 1 企 業 債         |                 | 100,000     |                       |
|             |                 | 1 病 院 事 業 公 債   | 100,000     | 整備費にあてる起債             |
|             | 2 一 般 会 計 補 助 金 |                 | 139,258     |                       |
|             |                 | 1 一 般 会 計 補 助 金 | 139,258     | 整備費補助金                |
| 収 入 合 計     |                 |                 | 9,401,011   |                       |

支 出

| 款                            | 項 | 目 | 予 定 額<br>千円 | 備 考 |
|------------------------------|---|---|-------------|-----|
| 1 東 部 医 療 セ ン タ ー<br>資 本 支 出 |   |   | 8,588,478   |     |

|                    |         |            |           |                        |
|--------------------|---------|------------|-----------|------------------------|
|                    | 1 建設改良費 |            | 7,930,978 |                        |
|                    |         | 1 施設費      | 4,530,288 | 救急・外来棟改築工事費等           |
|                    |         | 2 設備費      | 3,350,646 | 診療備品の購入費等              |
|                    |         | 3 リース資産購入費 | 50,044    | 診療備品等のリース料             |
|                    | 2 償還金   |            | 652,499   |                        |
|                    |         | 1 企業債償還金   | 652,499   |                        |
|                    | 3 投資    |            | 5,001     |                        |
|                    |         | 1 基金造成費    | 5,001     | 病院事業基金造成費              |
| 2 西部医療センター<br>資本支出 |         |            | 2,846,287 | うち陽子線治療センター 690,037 千円 |
|                    | 1 建設改良費 |            | 350,139   | うち陽子線治療センター 51,923 千円  |
|                    |         | 1 施設費      | 47,000    | 無菌室改修工事費               |
|                    |         | 2 設備費      | 249,247   | 診療備品の購入費               |
|                    |         | 3 リース資産購入費 | 53,892    | 診療備品等のリース料             |
|                    | 2 償還金   |            | 2,486,146 | うち陽子線治療センター 633,113 千円 |
|                    |         | 1 企業債償還金   | 1,886,225 |                        |
|                    |         | 2 長期割賦金    | 599,921   | 陽子線治療センター整備費割賦金        |
|                    | 3 投資    |            | 10,002    | うち陽子線治療センター 5,001 千円   |
|                    |         | 1 基金造成費    | 10,002    | 病院事業基金造成費              |
| 3 緑市民病院資本支出        |         |            | 460,053   |                        |

| 款 | 項           | 目             | 予 定 額<br>千円 | 備 考   |
|---|-------------|---------------|-------------|-------|
|   | 1 建 設 改 良 費 |               | 100,000     |       |
|   |             | 1 施 設 費       | 100,000     | 改修工事費 |
|   | 2 償 還 金     |               | 360,053     |       |
|   |             | 1 企 業 債 償 還 金 | 360,053     |       |
| 支 | 出           | 合 計           | 11,894,818  |       |

# ○ 平成 26 年度 病 院 事 業 予 定 キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 円)

## 1 業務活動によるキャッシュ・フロー

|                  |   |               |
|------------------|---|---------------|
| 当年度純利益           | △ | 7,119,032,824 |
| 減価償却費            |   | 3,454,520,000 |
| 資産減耗費            |   | 24,301,000    |
| 引当金の増減額 (△は減少)   |   | 7,379,832,000 |
| 長期前受金戻入          | △ | 1,151,246,000 |
| 受取利息及び配当金        | △ | 43,000        |
| 支払利息及び企業債取扱諸費    |   | 636,607,000   |
| その他特別損失          |   | 3,559,000     |
| 未収金の増減額 (△は増加)   | △ | 196,078,397   |
| 未払金の増減額 (△は減少)   |   | 178,169,136   |
| 小計               |   | 3,210,587,915 |
| 受取利息及び配当金        |   | 43,000        |
| 支払利息及び企業債取扱諸費    | △ | 636,607,000   |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー |   | 2,574,023,915 |

## 2 投資活動によるキャッシュ・フロー

|                  |   |               |
|------------------|---|---------------|
| 固定資産の取得による支出     | △ | 8,263,536,977 |
| 他会計からの繰入金による収入   |   | 1,374,408,000 |
| 基金収入             |   | 18,603,000    |
| 基金造成費            | △ | 15,003,000    |
| 未収金の増減額（△は増加）    |   | 383,397       |
| 未払金の増減額（△は減少）    |   | 2,639,766,626 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ | 4,245,378,954 |

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    |   | 5,718,000,000 |
| 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 | △ | 2,224,377,178 |
| その他の企業債の償還による支出             | △ | 674,397,588   |
| 他会計からの出資による収入               |   | 2,290,000,000 |
| リース債務の返済による支出               | △ | 98,905,912    |
| 長期割賦金の支出                    | △ | 599,921,000   |
| 未払金の増減額（△は減少）               | △ | 1,474,841     |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            |   | 4,408,923,481 |

|              |  |               |
|--------------|--|---------------|
| 資金増加額（又は減少額） |  | 2,737,568,442 |
| 資金期首残高       |  | 2,307,625,550 |
| 資金期末残高       |  | 5,045,193,992 |

○ 給 与 費 明 細 書

1 総 括

| 区 分                                                                     |              | 職 員 数                   |                 | 給 与 費                    |               |                        |                 |            | 法定福利費     | 合 計        |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------|-----------------|--------------------------|---------------|------------------------|-----------------|------------|-----------|------------|
|                                                                         |              | 特別職<br>人                | 一般職<br>人        | 報 酬<br>千円                | 給 料<br>千円     | 賃 金<br>千円              | 手 当<br>千円       | 計<br>千円    |           |            |
| 本 年 度                                                                   | 損益勘定支弁職員     | 1                       | 1,359           | —                        | 5,190,322     | 940,652                | 7,100,644       | 13,231,618 | 2,036,661 | 15,268,279 |
| 前 年 度                                                                   | 損益勘定支弁職員     | 1                       | 1,288           | —                        | 5,102,061     | 847,858                | 5,980,766       | 11,930,685 | 2,030,724 | 13,961,409 |
| 比 較                                                                     | 損益勘定支弁職員     | —                       | 71              | —                        | 88,261        | 92,794                 | 1,119,878       | 1,300,933  | 5,937     | 1,306,870  |
| 本年度の給与費は、給料について減額後の額及び手当のうち地域手当について加算後の額を、前年度の給与費は、給料について減額後の額を、それぞれ計上。 |              |                         |                 |                          |               |                        |                 |            |           |            |
| 手当の内訳                                                                   |              |                         |                 |                          |               |                        |                 |            |           |            |
| 区 分                                                                     | 管理職手当<br>千円  | 扶 養 手 当<br>千円           | 地 域 手 当<br>千円   | 住 居 手 当<br>千円            | 通 勤 手 当<br>千円 | 初 任 給<br>調 整 手 当<br>千円 | 特殊勤務手当<br>千円    |            |           |            |
| 本 年 度                                                                   | 114,101      | 95,352                  | 682,937         | 26,400                   | 138,385       | 489,145                | 669,885         |            |           |            |
| 前 年 度                                                                   | 116,035      | 92,034                  | 555,647         | 65,230                   | 129,811       | 477,118                | 611,314         |            |           |            |
| 比 較                                                                     | △ 1,934      | 3,318                   | 127,290         | △ 38,830                 | 8,574         | 12,027                 | 58,571          |            |           |            |
|                                                                         |              |                         |                 |                          |               |                        |                 |            |           |            |
| 区 分                                                                     | 超過勤務手当<br>千円 | 管 理 職 員<br>特別勤務手当<br>千円 | 宿 日 直 手 当<br>千円 | 期 末 及 び<br>奨 励 手 当<br>千円 | 休 職 給<br>千円   | 災 害 補 償 費<br>千円        | 退 職 給 付 費<br>千円 |            |           |            |
| 本 年 度                                                                   | 786,999      | 7,008                   | 266,128         | 2,080,991                | 45,576        | 5,260                  | 1,692,477       |            |           |            |
| 前 年 度                                                                   | 761,457      | 7,068                   | 249,946         | 1,995,549                | 42,112        | 5,260                  | 872,185         |            |           |            |
| 比 較                                                                     | 25,542       | △ 60                    | 16,182          | 85,442                   | 3,464         | —                      | 820,292         |            |           |            |
|                                                                         |              |                         |                 |                          |               |                        |                 |            |           |            |

## 2 給料及び手当の増減額の明細

| 区 分 | 増 減 額<br>千円 | 増減額の増減事由別内訳<br>千円 | 説 明<br>千円 | 備 考                                                                                                                                 |
|-----|-------------|-------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 給 料 | 88,481      | 1 給与改定に伴う増減分      | —         |                                                                                                                                     |
|     |             | 2 昇給に伴う増加分        | 36,936    | 平均昇給率 1.6%<br>(昇給期) (職員数)<br>昇給期別職員数 10月 1,359 人                                                                                    |
|     |             | 3 その他の増減分         | 51,545    | 職員数の増等による増減分<br>職員数の異動状況<br>〔現に在職する職員数〕 (その他) (計)<br>本 年 度 1,294 人 65 人 1,359 人<br>前 年 度 1,239 人 49 人 1,288 人<br>増 減 55 人 16 人 71 人 |
| 手 当 | 1,119,649   | 1 制度改正に伴う増減分      | —         |                                                                                                                                     |
|     |             | 2 その他の増減分         | 1,119,649 | 退職給付費等の増減分                                                                                                                          |

### 3 給料及び手当の状況

#### 職員1人当たり給与

| 区            | 分      | 企業職(一)   | 企業職(二)   | 企業職(三)     | 企業職(四)   | 企業職(五)   |
|--------------|--------|----------|----------|------------|----------|----------|
| 平成25年10月1日現在 | 平均給料月額 | 329,593円 | 339,233円 | 440,269円   | 300,729円 | 265,857円 |
|              | 平均給与月額 | 498,465円 | 473,681円 | 1,066,710円 | 434,494円 | 397,860円 |
|              | 平均年齢   | 39歳8月    | 50歳10月   | 44歳2月      | 39歳3月    | 37歳4月    |
| 平成24年10月1日現在 | 平均給料月額 | 342,132円 | 341,604円 | 447,136円   | 310,053円 | 270,649円 |
|              | 平均給与月額 | 482,078円 | 441,263円 | 1,059,236円 | 434,037円 | 388,168円 |
|              | 平均年齢   | 39歳9月    | 49歳5月    | 43歳11月     | 39歳5月    | 36歳11月   |

平均給与月額には、通勤手当、期末及び奨励手当、休職給、災害補償費及び退職給与金を含まない。

#### 初任給

| 区分  | 企業職(一)<br>円 | 企業職(二)<br>円 | 企業職(三)<br>円 | 企業職(四)<br>円 | 企業職(五)<br>円 | 一般会計の制度  |            |             |             |             |
|-----|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|------------|-------------|-------------|-------------|
|     |             |             |             |             |             | 行政職<br>円 | 技能労務職<br>円 | 医療職(一)<br>円 | 医療職(二)<br>円 | 医療職(三)<br>円 |
| 高校卒 | 143,200     | 138,900     | —           | —           | —           | 143,200  | 138,900    | —           | —           | —           |
| 大学卒 | 172,900     | —           | 250,800     | 172,900     | 182,900     | 172,900  | —          | 250,800     | 172,900     | 182,900     |

| 区 分          | 企 業 職 (一) |          |          | 企 業 職 (二) |          |          | 企 業 職 (三) |          |          | 企 業 職 (四) |          |          | 企 業 職 (五) |          |          |
|--------------|-----------|----------|----------|-----------|----------|----------|-----------|----------|----------|-----------|----------|----------|-----------|----------|----------|
|              | 級         | 職員数<br>人 | 構成比<br>% | 級         | 職員数<br>人 | 構成比<br>% | 級         | 職員数<br>人 | 構成比<br>% | 級         | 職員数<br>人 | 構成比<br>% | 級         | 職員数<br>人 | 構成比<br>% |
| 平成25年10月1日現在 | 9 級       | 2        | 2.1      | 4 級       | 12       | 60.0     | 4 級       | 2        | 1.1      | 7 級       | 7        | 4.0      | 7 級       | 8        | 1.0      |
|              | 8 級       | 4        | 4.2      | 3 級       | 4        | 20.0     | 3 級       | 74       | 42.1     | 6 級       | 5        | 2.8      | 6 級       | 10       | 1.2      |
|              | 7 級       | 11       | 11.6     | 2 級       | 4        | 20.0     | 2 級       | 60       | 34.1     | 5 級       | 25       | 14.2     | 5 級       | 39       | 4.7      |
|              | 6 級       | 5        | 5.3      | 計         | 20       | 100      | 1 級       | 40       | 22.7     | 4 級       | 30       | 17.1     | 4 級       | 170      | 20.6     |
|              | 5 級       | 16       | 16.9     |           |          |          | 計         | 176      | 100      | 3 級       | 39       | 22.2     | 3 級       | 141      | 17.0     |
|              | 4 級       | 10       | 10.5     |           |          |          |           |          |          | 2 級       | 43       | 24.4     | 2 級       | 308      | 37.2     |
|              | 3 級       | 14       | 14.7     |           |          |          |           |          |          | 1 級       | 27       | 15.3     | 1 級       | 151      | 18.3     |
|              | 2 級       | 29       | 30.5     |           |          |          |           |          |          | 計         | 176      | 100      | 計         | 827      | 100      |
|              | 1 級       | 4        | 4.2      |           |          |          |           |          |          |           |          |          |           |          |          |
|              | 計         | 95       | 100      |           |          |          |           |          |          |           |          |          |           |          |          |
| 平成24年10月1日現在 | 9 級       | 2        | 2.3      | 4 級       | 9        | 37.5     | 4 級       | 2        | 1.1      | 7 級       | 8        | 5.0      | 7 級       | 7        | 0.9      |
|              | 8 級       | 5        | 5.8      | 3 級       | 9        | 37.5     | 3 級       | 73       | 42.0     | 6 級       | 3        | 1.9      | 6 級       | 9        | 1.1      |
|              | 7 級       | 9        | 10.3     | 2 級       | 6        | 25.0     | 2 級       | 54       | 31.0     | 5 級       | 25       | 15.7     | 5 級       | 39       | 4.9      |
|              | 6 級       | 5        | 5.8      | 計         | 24       | 100      | 1 級       | 45       | 25.9     | 4 級       | 26       | 16.4     | 4 級       | 154      | 19.4     |
|              | 5 級       | 13       | 14.9     |           |          |          | 計         | 174      | 100      | 3 級       | 32       | 20.1     | 3 級       | 121      | 15.2     |
|              | 4 級       | 11       | 12.6     |           |          |          |           |          |          | 2 級       | 43       | 27.1     | 2 級       | 280      | 35.2     |
|              | 3 級       | 11       | 12.6     |           |          |          |           |          |          | 1 級       | 22       | 13.8     | 1 級       | 185      | 23.3     |
|              | 2 級       | 24       | 27.6     |           |          |          |           |          |          | 計         | 159      | 100      | 計         | 795      | 100      |
|              | 1 級       | 7        | 8.1      |           |          |          |           |          |          |           |          |          |           |          |          |
|              | 計         | 87       | 100      |           |          |          |           |          |          |           |          |          |           |          |          |

(級別の標準的な職務内容)

| 区 分     | 4 級   | 3 級    | 2 級   | 1 級 |
|---------|-------|--------|-------|-----|
| 企業職 (三) | 病 院 長 | 副院長、部長 | 副 部 長 | 医 師 |

特殊勤務手当

| 区 分                          | 全 職 種 %                         | 企業職 (一) % | 企業職 (二) % | 企業職 (三) % | 企業職 (四) % | 企業職 (五) % |
|------------------------------|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 給料総額に対する比率<br>(平成25年10月1日現在) | 11.5                            | 0.1       | 0.1       | 29.9      | 0.6       | 9.6       |
| 支給対象職員の比率<br>(平成25年10月1日現在)  | 67.4                            | 2.2       | 10.0      | 96.6      | 47.4      | 74.3      |
| 代表的な特殊勤務手当の名称                | 夜間業務手当 医師診療手当 放射線取扱手当 感染症予防作業手当 |           |           |           |           |           |

期末手当・奨励手当

(( )内は、再任用職員に係るものである。)

| 区 分     | 支 給 期 別 支 給 率  |                 | 支 給 率 計<br>(月分) | 職制上の段階、職務の<br>級等による加算措置 | 備 考 |
|---------|----------------|-----------------|-----------------|-------------------------|-----|
|         | 6 月<br>(月分)    | 12 月<br>(月分)    |                 |                         |     |
| 本 年 度   | 1.9            | 2.05            | 3.95            | 有                       |     |
| 前 年 度   | (0.975)<br>1.9 | (1.125)<br>2.05 | (2.1)<br>3.95   | (有)<br>有                |     |
| 一般会計の制度 | (0.975)<br>1.9 | (1.125)<br>2.05 | (2.1)<br>3.95   | (有)<br>有                |     |

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<br>(月分) | 25年勤続の者<br>(月分) | 35年勤続の者<br>(月分) | 最 高 限 度<br>(月分) | その他の加算措置等                    | 備 考             |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------------|-----------------|
| 支 給 率 等           | 27.636          | 37.3744         | 53.58           | 53.58           | 定年前早期退職特例措置<br>(20%を限度として加算) | 支給率については経過措置期間中 |
| 一般会計の制度<br>(支給率等) | 27.636          | 37.3744         | 53.58           | 53.58           | 定年前早期退職特例措置<br>(20%を限度として加算) | 支給率については経過措置期間中 |

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         | —         |

○ 債務負担行為に関する調書

(期間の数字は年度を示す。)

| 事 項                                       | 限 度 額<br><small>千円</small> | 平成25年度末までの<br>支払義務発生・見込額 |                          | 平成26年度以降の<br>支払義務発生予定額 |                          | 左 の 財 源 内 訳                        |                            |                          |                                       |
|-------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                                           |                            | 期 間                      | 金 額<br><small>千円</small> | 期 間                    | 金 額<br><small>千円</small> | 一般会計<br>補 助 金<br><small>千円</small> | 国庫補助金<br><small>千円</small> | 企業債<br><small>千円</small> | 消費税資本的<br>収支調整額等<br><small>千円</small> |
| 東市民病院における医療事故<br>に係る損害賠償<br>(平成10年第28号議決) |                            | 11～25                    | 27,395                   | 26以降                   |                          |                                    |                            |                          |                                       |
| 陽子線がん治療施設の整備・<br>運営<br>(平成20年第1号議決)       | 27,000,000                 | 21～25                    | 2,001,104                | 26～42                  | 22,546,792               | —<br>(必要な額)                        | —                          | —                        | 22,546,792                            |
| 東部医療センター病棟改築の<br>設計<br>(平成25年第45号議決)      | 185,000                    |                          | —                        | 26～27                  | 185,000                  | 92,500                             | —                          | —                        | 92,500                                |
| 東部医療センター整備支援業<br>務委託<br>(平成25年第45号議決)     | 31,000                     |                          | —                        | 26～27                  | 31,000                   | —                                  | —                          | —                        | 31,000                                |

○ 平成 26 年度 病院事業 予定貸借対照表

(平成 27 年 3 月 31 日)

(単位 円)

| 借 方             |                         |                   | 貸 方                       |                |                       |
|-----------------|-------------------------|-------------------|---------------------------|----------------|-----------------------|
| 資 産 の 部         |                         |                   | 負 債 の 部                   |                |                       |
| 1 固 定 資 産       |                         |                   | 3 固 定 負 債                 |                |                       |
| (1) 有 形 固 定 資 産 |                         |                   | (1) 企 業 債                 |                |                       |
| イ 土 地           |                         | 5,952,977,481     | イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 27,996,788,592 |                       |
| ロ 建 物           | 49,567,594,774          |                   | 企 業 債 合 計                 |                | 27,996,788,592        |
| 減価償却累計額         | <u>△ 14,874,498,186</u> | 34,693,096,588    | (2) リ ー ス 債 務             |                | 156,936,622           |
| ハ 器 機 備 品       | 26,167,152,804          |                   | (3) 引 当 金                 |                |                       |
| 減価償却累計額         | <u>△ 11,485,956,953</u> | 14,681,195,851    | イ 退職給付引当金                 | 6,850,699,000  |                       |
| ニ 車 両           | 10,299,895              |                   | 引 当 金 合 計                 |                | 6,850,699,000         |
| 減価償却累計額         | <u>△ 1,492,000</u>      | 8,807,895         | (4) その他固定負債               |                | <u>10,008,779,490</u> |
| ホ 構 築 物         | 336,799,174             |                   | 固 定 負 債 合 計               |                | 45,013,203,704        |
| 減価償却累計額         | <u>△ 81,035,871</u>     | 255,763,303       | 4 流 動 負 債                 |                |                       |
| ヘ リ ー ス 資 産     | 644,292,109             |                   | (1) 企 業 債                 |                |                       |
| 減価償却累計額         | <u>△ 396,947,565</u>    | 247,344,544       | イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 2,433,155,241  |                       |
| ト その他有形固定資産     | 71,085,155              |                   | ロ その他の企業債                 | 674,801,574    |                       |
| 減価償却累計額         | <u>△ 65,832,521</u>     | 5,252,634         | 企 業 債 合 計                 |                | 3,107,956,815         |
| チ 建 設 仮 勘 定     |                         | <u>85,385,786</u> | (2) リ ー ス 債 務             |                | 81,752,010            |
| 有形固定資産合計        |                         | 55,929,824,082    | (3) 未 払 金                 |                | 7,357,367,958         |
| (2) 投 資         |                         |                   | (4) 引 当 金                 |                |                       |
| イ 基 金           |                         | 21,405,000        | イ 賞与引当金                   | 791,866,000    |                       |
| ロ そ の 他 投 資     |                         | <u>224,000</u>    | 引 当 金 合 計                 |                | 791,866,000           |

| 借 方         |                | 貸 方           |                  |
|-------------|----------------|---------------|------------------|
| 投 資 合 計     | 21,629,000     | (5) 預 り 金     | 120,682,006      |
| 固 定 資 産 合 計 | 55,951,453,082 | (6) その他流動負債   | 5,000,000        |
| 2 流 動 資 産   |                | 流動負債合計        | 11,464,624,789   |
| (1) 現 金 預 金 | 5,045,193,992  | 5 繰 延 収 益     |                  |
| (2) 未 収 金   | 4,219,733,491  | (1) 長 期 前 受 金 | 16,791,726,753   |
| 貸 倒 引 当 金   | △ 95,985,000   | 収 益 化 累 計 額   | △ 7,934,084,507  |
| (3) 貯 蔵 品   | 105,876,466    | 繰 延 収 益 合 計   | 8,857,642,246    |
| 流 動 資 産 合 計 | 9,274,818,949  | 負 債 合 計       | 65,335,470,739   |
|             |                | 資 本 の 部       |                  |
|             |                | 6 資 本 金       | 15,009,485,028   |
|             |                | 7 剰 余 金       |                  |
|             |                | (1) 資 本 剰 余 金 |                  |
|             |                | イ 一般会計補助金     | 99,575,725       |
|             |                | ロ 国 庫 補 助 金   | 865,001,000      |
|             |                | ハ 寄 附 金       | 21,400,000       |
|             |                | ニ その他資本剰余金    | 5,000            |
|             |                | 資本剰余金合計       | 985,981,725      |
|             |                | (2) 欠 損 金     |                  |
|             |                | イ 当年度未処理欠損金   | 16,104,665,461   |
|             |                | 欠 損 金 合 計     | 16,104,665,461   |
|             |                | 剰 余 金 合 計     | △ 15,118,683,736 |
|             |                | 資 本 合 計       | △ 109,198,708    |
| 資 産 合 計     | 65,226,272,031 | 負 債 資 本 合 計   | 65,226,272,031   |

## ○ 予算に関する説明書における注記

### I. 重要な会計方針

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

#### 1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 3～47年

器機備品 2～20年

構築物 10～50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による。

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、定額法による。

#### 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 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、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び奨励手当（以下、「期末手当等」という。）の支給、並びに期末手当等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、実績率等により、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。

### II. 予定キャッシュ・フロー計算書関連

#### 1 重要な非資金取引

当年度、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産の額は334,035,544円、負債の額は337,594,544円である。

### III. 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、他会計が負担すると見込まれる額は17,169,865,000円である。

#### IV. セグメント情報

##### 1 報告セグメントの概要

病院事業会計は、東部医療センター、西部医療センター及び緑市民病院の3つの病院を設置しており、各病院で運営方針等を決定していることから、「東部医療センター」、「西部医療センター」、「緑市民病院」の3つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントの事業の内容及び財務情報の内訳は以下のとおりである。

| セグメント区分  | 事業の内容                                                      |
|----------|------------------------------------------------------------|
| 東部医療センター | 救急医療、心臓血管・脳血管疾患に対する医療に特長をもった地域の中核病院                        |
| 西部医療センター | 小児・周産期医療、東海三県唯一の陽子線治療や外科・化学・放射線治療を組み合わせたがん医療に特長をもった地域の中核病院 |
| 緑市民病院    | 指定管理を導入した、民間の活力による地域密着型の病院                                 |

##### 2 報告セグメントごとの医業収益等

当年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

(単位：千円)

|            | 東部医療センター   | 西部医療センター   | 緑市民病院     | 合計         |
|------------|------------|------------|-----------|------------|
| 医業収益       | 12,500,521 | 13,803,559 | 8,345     | 26,312,425 |
| 医業費用       | 13,731,238 | 16,546,930 | 574,891   | 30,853,059 |
| 医業損益       | 1,230,717  | 2,743,371  | 566,546   | 4,540,634  |
| 経常損益       | 411,619    | 683,072    | 148,336   | 1,243,027  |
| セグメント資産    | 21,138,634 | 42,567,613 | 1,520,025 | 65,226,272 |
| セグメント負債    | 21,763,048 | 38,161,994 | 5,410,429 | 65,335,471 |
| その他の項目     |            |            |           |            |
| 他会計繰入金     | 1,334,352  | 2,330,224  | 330,451   | 3,995,027  |
| 減価償却費      | 581,061    | 2,599,826  | 273,633   | 3,454,520  |
| 特別利益       | 285,398    | 256,000    | 137,000   | 678,398    |
| 特別損失       | 3,340,938  | 3,208,952  | 3,514     | 6,553,404  |
| 有形固定資産の増加額 | 7,868,093  | 295,647    | 99,797    | 8,263,537  |

#### V. リース契約により使用する固定資産

##### 1 リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンス・リース取引及びリース料総額が300万円超の所有権移転外ファイナンス・リース取引について、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が300万円以下の所有権移転外ファイナンス・リース取引について、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

## VI. その他

### 1 新会計基準移行に係る経過措置

#### (1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

- ・平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産（ただし、補助金等を充てずに取得したことが明らかな資産は除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。
- ・平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための一般会計補助金で現に自己資本金として整理している額については、平成25年度決算の認定にあわせて議会の議決を経ることによりその額を減じ、資本剰余金として整理することとする。

### 2 退職給付引当金の取崩し

当年度において、退職手当として855,656,000円を支給する予定であるため、退職給付引当金617,515,000円を取り崩すこととする。

### 3 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当等として2,072,572,000円を支給、期末手当等に係る法定福利費として365,912,000円を支出する予定であるため、賞与引当金781,961,000円を取り崩すこととする。

### 4 貸倒引当金の取崩し

当年度において、不納欠損による損失を計上する予定であるため、貸倒引当金35,559,000円を取り崩すこととする。

○ 平成25年度病院事業予定損益計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位 円)

A 東部医療センター

1 医 業 収 益

|                   |               |                |
|-------------------|---------------|----------------|
| (1) 入 院 収 益       | 9,223,807,717 |                |
| (2) 外 来 収 益       | 2,112,976,082 |                |
| (3) 一 般 会 計 負 担 金 | 331,431,000   |                |
| (4) そ の 他 医 業 収 益 | 142,869,963   | 11,811,084,762 |

2 医 業 費 用

|                   |               |                |
|-------------------|---------------|----------------|
| (1) 給 与 費         | 6,624,365,667 |                |
| (2) 材 料 費         | 3,897,960,127 |                |
| (3) 経 費           | 1,359,943,814 |                |
| (4) 一 般 管 理 費     | 296,253,695   |                |
| (5) 減 価 償 却 費     | 540,431,000   |                |
| (6) 資 産 減 耗 費     | 17,233,238    |                |
| (7) 研 究 研 修 費     | 37,212,480    |                |
| (8) 一 般 会 計 負 担 金 | 31,265,333    | 12,804,665,354 |

医 業 損 失

993,580,592

|     |                   |               |               |             |
|-----|-------------------|---------------|---------------|-------------|
| 3   | 医 業 外 収 益         |               |               |             |
| (1) | 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 21,000        |               |             |
| (2) | 一 般 会 計 負 担 金     | 23,411,000    |               |             |
| (3) | 一 般 会 計 補 助 金     | 927,446,000   |               |             |
| (4) | 国 庫 補 助 金         | 9,858,000     |               |             |
| (5) | 県 補 助 金           | 11,103,000    |               |             |
| (6) | そ の 他 医 業 外 収 益   | 68,646,856    | 1,040,485,856 |             |
| 4   | 医 業 外 費 用         |               |               |             |
| (1) | 支払利息及び企業債取扱諸費     | 39,557,000    |               |             |
| (2) | 患 者 外 給 食 材 料 費   | 676,190       |               |             |
| (3) | 雑 損 失             | 269,177,532   | 309,410,722   | 731,075,134 |
|     | 経 常 損 失           |               |               | 262,505,458 |
| 5   | 特 別 利 益           |               |               |             |
| (1) | 一 般 会 計 補 助 金     | 283,997,000   |               |             |
| (2) | 過 年 度 損 益 修 正 益   | 1,000,000     | 284,997,000   |             |
| 6   | 特 別 損 失           |               |               |             |
| (1) | 過 年 度 損 益 修 正 損   | 18,570,000    | 18,570,000    | 266,427,000 |
|     | 当 年 度 純 利 益       |               |               | 3,921,542   |
| B   | 西 部 医 療 セ ン タ ー   |               |               |             |
| 1   | 医 業 収 益           |               |               |             |
| (1) | 入 院 収 益           | 7,564,562,986 |               |             |

|                       |                    |                       |               |
|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------------|
| (2) 外 来 収 益           | 3,920,388,939      |                       |               |
| (3) 一 般 会 計 負 担 金     | 317,471,000        |                       |               |
| (4) そ の 他 医 業 収 益     | <u>445,546,552</u> | 12,247,969,477        |               |
| 2 医 業 費 用             |                    |                       |               |
| (1) 給 与 費             | 6,284,244,476      |                       |               |
| (2) 材 料 費             | 2,707,610,426      |                       |               |
| (3) 経 費               | 2,878,050,338      |                       |               |
| (4) 一 般 管 理 費         | 305,646,547        |                       |               |
| (5) 減 価 償 却 費         | 2,531,356,000      |                       |               |
| (6) 資 産 減 耗 費         | 1,317,724,904      |                       |               |
| (7) 研 究 研 修 費         | 36,553,209         |                       |               |
| (8) 一 般 会 計 負 担 金     | <u>32,358,143</u>  | <u>16,093,544,043</u> |               |
| 医 業 損 失               |                    |                       | 3,845,574,566 |
| 3 医 業 外 収 益           |                    |                       |               |
| (1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 21,000             |                       |               |
| (2) 一 般 会 計 負 担 金     | 23,508,000         |                       |               |
| (3) 一 般 会 計 補 助 金     | 2,631,158,000      |                       |               |
| (4) 国 庫 補 助 金         | 3,136,000          |                       |               |
| (5) 県 補 助 金           | 23,246,000         |                       |               |
| (6) そ の 他 医 業 外 収 益   | <u>232,654,067</u> | 2,913,723,067         |               |
| 4 医 業 外 費 用           |                    |                       |               |

|                   |               |               |               |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 493,084,000   |               |               |
| (2) 患者外給食材料費      | 216,190       |               |               |
| (3) 雑損失           | 298,287,791   | 791,587,981   | 2,122,135,086 |
| 経常損失              |               |               | 1,723,439,480 |
| 5 特別利益            |               |               |               |
| (1) 一般会計補助金       | 254,000,000   |               |               |
| (2) 固定資産売却益       | 1,198,141,000 |               |               |
| (3) 過年度損益修正益      | 3,671,000     | 1,455,812,000 |               |
| 6 特別損失            |               |               |               |
| (1) 過年度損益修正損      | 10,309,000    | 10,309,000    | 1,445,503,000 |
| 当年度純損失            |               |               | 277,936,480   |
| C 緑市民病院           |               |               |               |
| 1 医業収益            |               |               |               |
| (1) 一般会計負担金       | 4,307,000     |               |               |
| (2) その他医業収益       | 4,057,143     | 8,364,143     |               |
| 2 医業費用            |               |               |               |
| (1) 経費            | 395,316,238   |               |               |
| (2) 一般管理費         | 7,940,788     |               |               |
| (3) 減価償却費         | 284,237,000   |               |               |
| (4) 資産減耗費         | 375,000       |               |               |
| (5) 一般会計負担金       | 837,810       | 688,706,836   |               |

|                       |             |             |                |
|-----------------------|-------------|-------------|----------------|
| 医 業 損 失               |             |             | 680,342,693    |
| 3 医 業 外 収 益           |             |             |                |
| (1) 一 般 会 計 補 助 金     | 431,351,000 |             |                |
| (2) そ の 他 医 業 外 収 益   | 52,783,381  | 484,134,381 |                |
| 4 医 業 外 費 用           |             |             |                |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費     | 47,195,000  |             |                |
| (2) 雑 損 失             | 19,510,257  | 66,705,257  | 417,429,124    |
| 経 常 損 失               |             |             | 262,913,569    |
| 5 特 別 利 益             |             |             |                |
| (1) 一 般 会 計 補 助 金     | 136,000,000 |             |                |
| (2) 過 年 度 損 益 修 正 益   | 14,000      | 136,014,000 |                |
| 6 特 別 損 失             |             |             |                |
| (1) 過 年 度 損 益 修 正 損   | 2,566,000   | 2,566,000   | 133,448,000    |
| 当 年 度 純 損 失           |             |             | 129,465,569    |
| D 病 院 事 業 当 年 度 純 損 失 |             |             | 403,480,507    |
| E 前 年 度 繰 越 欠 損 金     |             |             | 15,678,866,684 |
| F 当 年 度 未 処 理 欠 損 金   |             |             | 16,082,347,191 |

○ 平成 25 年度病院事業予定貸借対照表

(平成 26 年 3 月 31 日)

(単位 円)

| 借                   | 方              | 貸                 | 方              |
|---------------------|----------------|-------------------|----------------|
| 資 産 の 部             |                | 負 債 の 部           |                |
| 1 固 定 資 産           |                | 3 固 定 負 債         |                |
| (1) 有 形 固 定 資 産     |                | (1) 病 院 事 業 特 例 債 | 1,349,199,162  |
| イ 土 地               | 5,952,977,481  | (2) 退 職 給 与 引 当 金 | 358,718,000    |
| ロ 建 物               | 43,152,731,420 | (3) そ の 他 固 定 負 債 | 10,608,700,490 |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 13,467,073,186 | 固 定 負 債 合 計       | 12,316,617,652 |
| ハ 器 機 備 品           | 23,060,574,224 | 4 流 動 負 債         |                |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 9,994,896,953  | (1) 未 払 金         | 4,540,907,037  |
| ニ 車 両               | 10,299,895     | (2) 預 り 金         | 120,682,006    |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 0              | (3) そ の 他 流 動 負 債 | 5,000,000      |
| ホ 構 築 物             | 336,799,174    | 流 動 負 債 合 計       | 4,666,589,043  |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 75,120,871     | 負 債 合 計           | 16,983,206,695 |
| ヘ そ の 他 有 形 固 定 資 産 | 71,085,155     |                   |                |
| 減 価 償 却 累 計 額       | 65,614,521     | 資 本 の 部           |                |
| ト 建 設 仮 勘 定         | 1,829,310,743  | 5 資 本 金           |                |
| 有 形 固 定 資 産 合 計     | 50,811,072,561 | (1) 自 己 資 本 金     | 25,075,905,735 |
| (2) 投 資             |                | (2) 借 入 資 本 金     |                |
| イ 基 金               | 10,002,000     | イ 企 業 債           | 26,936,321,011 |
| ロ そ の 他 投 資         | 224,000        | 資 本 金 合 計         | 52,012,226,746 |
| 投 資 合 計             | 10,226,000     | 6 剰 余 金           |                |
| 固 定 資 産 合 計         | 50,821,298,561 | (1) 資 本 剰 余 金     |                |

| 借 方         |                      | 貸 方         |                         |
|-------------|----------------------|-------------|-------------------------|
| 2 流 動 資 産   |                      | イ 一般会計補助金   | 2,902,577,744           |
| (1) 現 金 預 金 | 2,307,625,550        | ロ 国 庫 補 助 金 | 1,136,203,000           |
| (2) 未 収 金   | 4,024,038,491        | ハ 県 補 助 金   | 120,663,000             |
| (3) 貯 蔵 品   | <u>105,876,466</u>   | ニ 受贈財産評価額   | 104,819,074             |
| 流 動 資 産 合 計 | <u>6,437,540,507</u> | ホ 寄 附 金     | 23,120,000              |
|             |                      | ヘ その他資本剰余金  | <u>58,370,000</u>       |
|             |                      | 資本剰余金合計     | 4,345,752,818           |
|             |                      | (2) 欠 損 金   |                         |
|             |                      | イ 当年度未処理欠損金 | <u>16,082,347,191</u>   |
|             |                      | 欠 損 金 合 計   | <u>16,082,347,191</u>   |
|             |                      | 剰 余 金 合 計   | <u>△ 11,736,594,373</u> |
|             |                      | 資 本 合 計     | <u>40,275,632,373</u>   |
| 資 産 合 計     | 57,258,839,068       | 負 債 資 本 合 計 | 57,258,839,068          |

# 平成26年度名古屋市水道事業会計予算に関する説明書

## ○ 水道事業会計予算実施計画

### 収益的収入及び支出

#### 収 入

| 款             | 項           | 目                 | 予 定 額<br>千円 | 備 考                  |
|---------------|-------------|-------------------|-------------|----------------------|
| 1 水 道 事 業 収 益 |             |                   | 50,482,004  |                      |
|               | 1 営 業 収 益   |                   | 49,517,431  |                      |
|               |             | 1 給 水 収 益         | 45,934,000  | 水道料金                 |
|               |             | 2 工 事 収 益         | 1,957,852   |                      |
|               |             | 3 他 会 計 負 担 金     | 1,502,896   | 消火栓関係経費及び共通経費負担金     |
|               |             | 4 そ の 他 の 営 業 収 益 | 122,683     | 給水工事審査収入等            |
|               | 2 営 業 外 収 益 |                   | 954,573     |                      |
|               |             | 1 受取利息及び配当金       | 48,111      | 預金利子等                |
|               |             | 2 他 会 計 負 担 金     | 165,143     | 水道料金特例措置負担金及び児童手当負担金 |
|               |             | 3 長 期 前 受 金 戻 入   | 388,617     | 減価償却等に伴う長期前受金の戻入     |
|               |             | 4 雑 収 益           | 352,702     | 土地・建物使用料等            |
|               | 3 特 別 利 益   |                   | 10,000      |                      |

| 款 | 項 | 目          | 予 定 額<br>千円 | 備 考 |
|---|---|------------|-------------|-----|
|   |   | 1 過年度損益修正益 | 10,000      |     |

支 出

| 款       | 項       | 目                   | 予 定 額<br>千円 | 備 考                    |
|---------|---------|---------------------|-------------|------------------------|
| 1 水道経営費 |         |                     | 50,369,004  |                        |
|         | 1 営業費用  |                     | 40,985,548  |                        |
|         |         | 1 原水及び浄水費           | 4,983,380   | 取水場から浄水場までの維持運営費       |
|         |         | 2 配 水 費             | 10,765,516  | 第3次配水管網整備費及び配水施設の維持管理費 |
|         |         | 3 給 水 費             | 3,697,520   | 給水施設の維持管理費             |
|         |         | 4 給水受託工事費           | 862,171     |                        |
|         |         | 5 業 務 費             | 3,761,246   | 料金徴収等業務運営費             |
|         |         | 6 総 係 費             | 2,244,502   | 経営管理費                  |
|         |         | 7 減 価 償 却 費         | 13,781,841  |                        |
|         |         | 8 資 産 減 耗 費         | 807,095     |                        |
|         |         | 9 他 会 計 負 担 金       | 82,277      | 事務費負担金                 |
|         | 2 営業外費用 |                     | 7,616,887   |                        |
|         |         | 1 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 2,325,203   | 利子及び手数料等               |

|  |           |                                 |           |                     |
|--|-----------|---------------------------------|-----------|---------------------|
|  |           | 2 施 設 改 良 費                     | 3,100,000 | 施設改良等の資本的支出にあてる補てん費 |
|  |           | 3 消費税及び地方消費税                    | 906,612   |                     |
|  |           | 4 消費税及び地方消費税<br>資 本 的 収 支 調 整 額 | 1,275,072 |                     |
|  |           | 5 雑 支 出                         | 10,000    |                     |
|  | 3 特 別 損 失 |                                 | 1,756,569 |                     |
|  |           | 1 過 年 度 損 益 修 正 損               | 50,000    |                     |
|  |           | 2 そ の 他 特 別 損 失                 | 1,706,569 | 退職給付引当金等            |
|  | 4 予 備 費   |                                 | 10,000    |                     |
|  |           | 1 予 備 費                         | 10,000    |                     |

## 資本的収入及び支出

### 収 入

| 款           | 項       | 目               | 予 定 額<br>千円 | 備 考                |
|-------------|---------|-----------------|-------------|--------------------|
| 1 資 本 的 収 入 |         |                 | 7,460,013   |                    |
|             | 1 企 業 債 |                 | 5,000,000   |                    |
|             |         | 1 水 道 事 業 公 債   | 5,000,000   | 第3次水道基幹施設整備費にあてる起債 |
|             | 2 出 資 金 |                 | 183,000     |                    |
|             |         | 1 一 般 会 計 出 資 金 | 183,000     | 水源施設建設負担金にあてる出資金   |

| 款 | 項               | 目               | 予 定 額<br>千円 | 備 考                |
|---|-----------------|-----------------|-------------|--------------------|
|   | 3 国 庫 補 助 金     |                 | 84,269      |                    |
|   |                 | 1 国 庫 補 助 金     | 84,269      | ライフライン機能強化等事業費補助金  |
|   | 4 他会計貸付金返還金     |                 | 133,448     |                    |
|   |                 | 1 他会計貸付金返還金     | 133,448     | 工業用水道事業会計からの貸付金返還金 |
|   | 5 基 金 収 入       |                 | 34,658      |                    |
|   |                 | 1 基 金 収 入       | 34,658      | 固定資産売却益等           |
|   | 6 基 金 繰 入 金     |                 | 99,481      |                    |
|   |                 | 1 基 金 繰 入 金     | 99,481      | 水道事業基金繰入金          |
|   | 7 そ の 他 資 本 収 入 |                 | 1,925,157   |                    |
|   |                 | 1 基 本 工 事 収 入   | 956,362     | 基本工事費収入            |
|   |                 | 2 工 費 収 入       | 908,534     | 配水管布設工事収入          |
|   |                 | 3 そ の 他 資 本 収 入 | 60,261      | メータ負担金等            |

## 支 出

| 款           | 項           | 目 | 予 定 額<br>千円 | 備 考 |
|-------------|-------------|---|-------------|-----|
| 1 資 本 的 支 出 |             |   | 25,964,010  |     |
|             | 1 建 設 改 良 費 |   | 18,599,569  |     |

|  |         |               |           |               |
|--|---------|---------------|-----------|---------------|
|  |         | 1 施 設 費       | 938,618   | 固定資産の取得費等     |
|  |         | 2 浄水施設増補改良費   | 8,271,233 | 第3次水道基幹施設整備費等 |
|  |         | 3 配水施設増補改良費   | 9,329,896 | 第3次配水管網整備費等   |
|  |         | 4 リース資産購入費    | 59,822    | 情報システム機器のリース料 |
|  | 2 償 還 金 |               | 7,322,585 |               |
|  |         | 1 企 業 債 償 還 金 | 5,298,549 |               |
|  |         | 2 水資源機構支払金    | 2,024,036 | 水源施設建設負担金     |
|  | 3 投 資   |               | 41,856    |               |
|  |         | 1 基 金 造 成 費   | 41,856    | 水道事業基金造成費     |

○ 平成26年度水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

|                     |   |                |
|---------------------|---|----------------|
| 当年度純利益              |   | 113,000,000    |
| 減価償却費               |   | 13,781,841,000 |
| 資産減耗費               |   | 807,095,000    |
| 施設改良費               |   | 3,100,000,000  |
| 引当金の増減額 (△は減少)      |   | 1,384,732,000  |
| 長期前受金戻入             | △ | 388,617,000    |
| 受取利息及び配当金           | △ | 48,111,000     |
| 支払利息及び企業債取扱諸費       |   | 2,323,485,000  |
| 未収金の増減額 (△は増加)      |   | 33,591,193     |
| 未払金の増減額 (△は減少)      | △ | 207,031,495    |
| その他の流動負債の増減額 (△は減少) | △ | 2,244,089      |
| 小計                  |   | 20,897,740,609 |
| 受取利息及び配当金           |   | 48,111,000     |
| 支払利息及び企業債取扱諸費       | △ | 2,323,485,000  |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー    |   | 18,622,366,609 |

## 2 投資活動によるキャッシュ・フロー

|                    |   |                |
|--------------------|---|----------------|
| 固定資産の取得による支出       | △ | 19,231,805,000 |
| 固定資産の売却による収入       |   | 36,547,000     |
| 国庫補助金による収入         |   | 84,269,000     |
| 基本工事収入等            |   | 1,781,929,000  |
| 他会計貸付金返還金による収入     |   | 133,448,000    |
| 基金繰入金              |   | 99,481,000     |
| 基金造成費              | △ | 41,856,000     |
| 未収金の増減額（△は増加）      | △ | 33,591,193     |
| 未払金の増減額（△は減少）      |   | 291,464,495    |
| その他の流動資産の増減額（△は増加） | △ | 1,300,000,000  |
| その他の流動負債の増減額（△は減少） | △ | 49,881,911     |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー   | △ | 18,229,995,609 |

## 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    |   | 5,000,000,000 |
| 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 | △ | 5,298,549,000 |
| 他会計からの出資による収入               |   | 183,000,000   |
| リース債務の返済による支出               | △ | 59,822,000    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ | 175,371,000   |

|              |               |
|--------------|---------------|
| 資金増加額（又は減少額） | 217,000,000   |
| 資金期首残高       | 8,569,000,000 |
| 資金期末残高       | 8,786,000,000 |

# ○ 給 与 費 明 細 書

## 1 総 括

| 区 分                                                                     |          | 職 員 数         |          | 給 与 費         |           |                              |             |                   | 法定福利費     | 合 計                   |  |                 |  |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|----------|---------------|-----------|------------------------------|-------------|-------------------|-----------|-----------------------|--|-----------------|--|
|                                                                         |          | 特別職<br>人      | 一般職<br>人 | 報 酬<br>千円     | 給 料<br>千円 | 賃 金<br>千円                    | 手 当<br>千円   | 計<br>千円           |           |                       |  |                 |  |
| 本 年 度                                                                   | 損益勘定支弁職員 | 1             | 1,189    | —             | 4,411,264 | 264,073                      | 3,748,341   | 8,423,678         | 1,608,316 | 10,031,994            |  |                 |  |
|                                                                         | 資本勘定支弁職員 | —             | 153      | —             | 546,336   | —                            | 398,791     | 945,127           | 193,849   | 1,138,976             |  |                 |  |
|                                                                         | 合 計      | 1             | 1,342    | —             | 4,957,600 | 264,073                      | 4,147,132   | 9,368,805         | 1,802,165 | 11,170,970            |  |                 |  |
| 前 年 度                                                                   | 損益勘定支弁職員 | 1             | 1,211    | —             | 4,565,322 | 224,382                      | 4,811,636   | 9,601,340         | 1,694,074 | 11,295,414            |  |                 |  |
|                                                                         | 資本勘定支弁職員 | —             | 153      | —             | 556,517   | —                            | 395,381     | 951,898           | 201,835   | 1,153,733             |  |                 |  |
|                                                                         | 合 計      | 1             | 1,364    | —             | 5,121,839 | 224,382                      | 5,207,017   | 10,553,238        | 1,895,909 | 12,449,147            |  |                 |  |
| 比 較                                                                     | 損益勘定支弁職員 | —             | △ 22     | —             | △ 154,058 | 39,691                       | △ 1,063,295 | △ 1,177,662       | △ 85,758  | △ 1,263,420           |  |                 |  |
|                                                                         | 資本勘定支弁職員 | —             | —        | —             | △ 10,181  | —                            | 3,410       | △ 6,771           | △ 7,986   | △ 14,757              |  |                 |  |
|                                                                         | 合 計      | —             | △ 22     | —             | △ 164,239 | 39,691                       | △ 1,059,885 | △ 1,184,433       | △ 93,744  | △ 1,278,177           |  |                 |  |
| 本年度の給与費は、給料について減額後の額及び手当のうち地域手当について加算後の額を、前年度の給与費は、給料について減額後の額を、それぞれ計上。 |          |               |          |               |           |                              |             |                   |           |                       |  |                 |  |
| 手当の内訳                                                                   |          |               |          |               |           |                              |             |                   |           |                       |  |                 |  |
| 区 分                                                                     |          | 扶 養 手 当<br>千円 |          | 地 域 手 当<br>千円 |           | 超 過 勤 務 手 当<br>千円            |             | 特 殊 勤 務 手 当<br>千円 |           | 期 末 及 び 奨 励 手 当<br>千円 |  | 管 理 職 手 当<br>千円 |  |
| 本 年 度                                                                   |          | 160,918       |          | 628,675       |           | 411,697                      |             | 57,834            |           | 1,913,141             |  | 55,272          |  |
| 前 年 度                                                                   |          | 165,561       |          | 534,548       |           | 414,879                      |             | 60,691            |           | 1,948,999             |  | 54,369          |  |
| 比 較                                                                     |          | △ 4,643       |          | 94,127        |           | △ 3,182                      |             | △ 2,857           |           | △ 35,858              |  | 903             |  |
|                                                                         |          |               |          |               |           |                              |             |                   |           |                       |  |                 |  |
| 区 分                                                                     |          | 住 居 手 当<br>千円 |          | 通 勤 手 当<br>千円 |           | 管 理 職 員<br>特 別 勤 務 手 当<br>千円 |             | 休 職 給<br>千円       |           | 災 害 補 償 費<br>千円       |  | 退 職 給 付 費<br>千円 |  |
| 本 年 度                                                                   |          | 30,208        |          | 216,173       |           | 1,840                        |             | 20,948            |           | 1,323                 |  | 649,103         |  |
| 前 年 度                                                                   |          | 30,336        |          | 222,317       |           | 1,900                        |             | 21,081            |           | 1,341                 |  | 1,750,995       |  |
| 比 較                                                                     |          | △ 128         |          | △ 6,144       |           | △ 60                         |             | △ 133             |           | △ 18                  |  | △ 1,101,892     |  |
|                                                                         |          |               |          |               |           |                              |             |                   |           |                       |  |                 |  |

## 2 給料及び手当の増減額の明細

| 区 分 | 増 減 額<br>千円 | 増減額の増減事由別内訳<br>千円 |             | 説 明<br>千円      | 備 考                                                                                                                                                       |
|-----|-------------|-------------------|-------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 給 料 | △ 163,879   | 1 給与改定に伴う増減分      | —           |                |                                                                                                                                                           |
|     |             | 2 昇給に伴う増加分        | 36,910      | 平均昇給間差額×職員数    | 平均昇給率 1.6%<br>(昇給期) (職員数)<br>昇給期別職員数 10月 1,217 人                                                                                                          |
|     |             | 3 その他の増減分         | △ 200,789   | 給料月額の減額等による増減分 | 職員数の異動状況<br><div> <div>〔 現に在職する職員数 〕</div> <div>(その他) (計)</div> </div><br>本年度 1,283 人 59 人 1,342 人<br>前年度 1,303 人 61 人 1,364 人<br>増 減 △ 20 人 △ 2 人 △ 22 人 |
| 手 当 | △ 1,060,143 | 1 制度改正に伴う増減分      | —           |                |                                                                                                                                                           |
|     |             | 2 その他の増減分         | △ 1,060,143 | 退職給付費等の増減分     |                                                                                                                                                           |

### 3 給料及び手当の状況

職員1人当たり給与

| 区 分          |             | 企 業 職 (一) | 企 業 職 (二) |
|--------------|-------------|-----------|-----------|
| 平成25年10月1日現在 | 平 均 給 料 月 額 | 310,300円  | 332,823円  |
|              | 平 均 給 与 月 額 | 384,966円  | 457,665円  |
|              | 平 均 年 齢     | 40歳2月     | 46歳1月     |
| 平成24年10月1日現在 | 平 均 給 料 月 額 | 328,472円  | 342,912円  |
|              | 平 均 給 与 月 額 | 395,207円  | 461,216円  |
|              | 平 均 年 齢     | 40歳9月     | 45歳8月     |

平均給与月額には、期末及び奨励手当、通勤手当、休職給、災害補償費及び退職給与金を含まない。

初任給

| 区 分   | 企 業 職 (一)<br>円 | 一般会計の制度<br>行 政 職 円 |
|-------|----------------|--------------------|
|       |                |                    |
| 高 校 卒 | 143,200        | 143,200            |
| 大 学 卒 | 172,900        | 172,900            |

級別職員数

| 区 分          | 企 業 職 (一) |          |          | 企 業 職 (二) |          |          | 区 分          | 企 業 職 (一) |          |          | 企 業 職 (二) |          |          |
|--------------|-----------|----------|----------|-----------|----------|----------|--------------|-----------|----------|----------|-----------|----------|----------|
|              | 級         | 職員数<br>人 | 構成比<br>% | 級         | 職員数<br>人 | 構成比<br>% |              | 級         | 職員数<br>人 | 構成比<br>% | 級         | 職員数<br>人 | 構成比<br>% |
| 平成25年10月1日現在 | 9 級       | 1        | 0.1      | 5 級       | 33       | 9.6      | 平成24年10月1日現在 | 9 級       | 1        | 0.1      | 5 級       | 35       | 9.8      |
|              | 8 級       | 7        | 0.8      | 4 級       | 181      | 52.8     |              | 8 級       | 7        | 0.8      | 4 級       | 182      | 50.7     |
|              | 7 級       | 45       | 5.3      | 3 級       | 36       | 10.5     |              | 7 級       | 45       | 5.4      | 3 級       | 46       | 12.8     |
|              | 6 級       | 51       | 6.1      | 2 級       | 86       | 25.1     |              | 6 級       | 60       | 7.1      | 2 級       | 79       | 22.0     |
|              | 5 級       | 87       | 10.3     | 1 級       | 7        | 2.0      |              | 5 級       | 81       | 9.7      | 1 級       | 17       | 4.7      |
|              | 4 級       | 255      | 30.3     | 計         | 343      | 100      |              | 4 級       | 267      | 31.8     | 計         | 359      | 100      |
|              | 3 級       | 111      | 13.2     |           |          |          |              | 3 級       | 105      | 12.5     |           |          |          |
|              | 2 級       | 232      | 27.5     |           |          |          |              | 2 級       | 210      | 25.0     |           |          |          |
|              | 1 級       | 54       | 6.4      |           |          |          |              | 1 級       | 64       | 7.6      |           |          |          |
|              | 計         | 843      | 100      |           |          |          |              | 計         | 840      | 100      |           |          |          |

(級別の標準的な職務内容)

| 区 分    | 9 級   | 8 級 | 7 級 | 6 級     | 5 級 | 4 級 | 3 級          | 2 級           | 1 級            |
|--------|-------|-----|-----|---------|-----|-----|--------------|---------------|----------------|
| 企業職（一） | 本 部 長 | 部 長 | 課 長 | 総 括 係 長 | 係 長 | 主 任 | 職 員<br>(高 度) | 職 員<br>(相当高度) | 職 員<br>(定型的業務) |

特殊勤務手当

| 区 分                          | 全 職 種 % | 企業職（一） % | 企業職（二） % |
|------------------------------|---------|----------|----------|
| 給料総額に対する比率<br>(平成25年10月1日現在) | 0.3     | 0.1      | 0.9      |
| 支給対象職員比率<br>(平成25年10月1日現在)   | 36.4    | 21.9     | 74.3     |
| 代表的な特殊勤務手当の名称                | 特別作業手当  |          |          |

期末手当・奨励手当

(( )内は、再任用職員に係るものである。)

| 区 分     | 支 給 期 別 支 給 率    |                   | 支 給 率 計<br>(月分) | 職制上の段階、職務の<br>級等による加算措置 | 備 考 |
|---------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------------|-----|
|         | 6 月<br>(月分)      | 12 月<br>(月分)      |                 |                         |     |
| 本 年 度   | ( 0.975 )<br>1.9 | ( 1.125 )<br>2.05 | ( 2.1 )<br>3.95 | (有)<br>有                |     |
| 前 年 度   | ( 0.975 )<br>1.9 | ( 1.125 )<br>2.05 | ( 2.1 )<br>3.95 | (有)<br>有                |     |
| 一般会計の制度 | ( 0.975 )<br>1.9 | ( 1.125 )<br>2.05 | ( 2.1 )<br>3.95 | (有)<br>有                |     |

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<br>(月分) | 25年勤続の者<br>(月分) | 35年勤続の者<br>(月分) | 最 高 限 度<br>(月分) | その他の加算措置等                    | 備 考             |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------------|-----------------|
| 支 給 率 等           | 27.636          | 37.3744         | 53.58           | 53.58           | 定年前早期退職特例措置<br>(20%を限度として加算) | 支給率については経過措置期間中 |
| 一般会計の制度<br>(支給率等) | 27.636          | 37.3744         | 53.58           | 53.58           | 定年前早期退職特例措置<br>(20%を限度として加算) | 支給率については経過措置期間中 |

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         | —         |

# ○ 債務負担行為に関する調書

(期間の数字は年度を示す。)

| 事 項                                                   | 限 度 額<br><small>千円</small> | 平成25年度末までの<br>支払義務発生・見込額 |                          | 平成26年度以降の<br>支払義務発生予定額 |                          | 左 の 財 源 内 訳                |                            |                                           |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|
|                                                       |                            | 期 間                      | 金 額<br><small>千円</small> | 期 間                    | 金 額<br><small>千円</small> | 国庫補助金<br><small>千円</small> | 企 業 債<br><small>千円</small> | 損 益 勘 定<br>留 保 資 金 等<br><small>千円</small> |
| 徳山ダム建設事業における水道用水<br>取水に係る費用の負担<br>(昭和51年第119号議決)      |                            | 10～25                    | 18,256,083               | 26～42                  | 23,464,561               | —                          | —                          | 23,464,561                                |
| 木曽川水系連絡導水路建設事業にお<br>ける水道用水取水に係る費用の負担<br>(平成20年第17号議決) | 5,316,000                  | 21～25                    | 73,385                   | 26～27                  | 5,242,615                | —                          | —                          | 5,242,615                                 |
| 水 道 施 設 建 設<br>(平成24年第16号議決)                          | 6,000,000                  | 25                       | 1,712,956                | 26～27                  | 1,181,396                | —                          | 865,491                    | 315,905                                   |
| 水 道 施 設 建 設<br>(平成25年第46号議決)                          | 9,000,000                  |                          | —                        | 26～29                  | 9,000,000                | 808,000                    | 4,341,000                  | 3,851,000                                 |
| 水 道 施 設 建 設                                           | 9,000,000                  |                          | —                        | 27～30                  | 9,000,000                | 449,000                    | 5,215,000                  | 3,336,000                                 |

○ 平成 26 年度 水道事業 予定貸借対照表

(平成 27 年 3 月 31 日)

(単位 円)

| 借 方             |                   |                 | 貸 方                       |                |                 |
|-----------------|-------------------|-----------------|---------------------------|----------------|-----------------|
| 資 産 の 部         |                   |                 | 負 債 の 部                   |                |                 |
| 1 固 定 資 産       |                   |                 | 3 固 定 負 債                 |                |                 |
| (1) 有 形 固 定 資 産 |                   |                 | (1) 企 業 債                 |                |                 |
| イ 土 地           |                   | 10,681,403,379  | イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 92,370,342,715 |                 |
| ロ 建 物           | 39,142,019,304    |                 | 企 業 債 合 計                 |                | 92,370,342,715  |
| 減価償却累計額         | △ 20,610,079,356  | 18,531,939,948  | (2) 水資源機構資金               |                | 16,459,014,826  |
| ハ 構 築 物         | 435,175,443,765   |                 | (3) リ ー ス 債 務             |                | 795,555,000     |
| 減価償却累計額         | △ 207,471,930,574 | 227,703,513,191 | (4) 引 当 金                 |                |                 |
| ニ 機 械 及 び 装 置   | 73,177,521,700    |                 | イ 退職給付引当金                 | 9,104,734,761  |                 |
| 減価償却累計額         | △ 40,691,535,938  | 32,485,985,762  | ロ 修繕引当金                   | 2,197,520,540  |                 |
| ホ 車 両 運 搬 具     | 437,367,598       |                 | 引 当 金 合 計                 |                | 11,302,255,301  |
| 減価償却累計額         | △ 322,591,185     | 114,776,413     | 固 定 負 債 合 計               |                | 120,927,167,842 |
| ヘ 工具器具及び備品      | 997,248,941       |                 | 4 流 動 負 債                 |                |                 |
| 減価償却累計額         | △ 783,705,933     | 213,543,008     | (1) 企 業 債                 |                |                 |
| ト リ ー ス 資 産     | 1,055,415,000     |                 | イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 5,266,310,000  |                 |
| 減価償却累計額         | △ 55,387,000      | 1,000,028,000   | 企 業 債 合 計                 |                | 5,266,310,000   |
| チ 建 設 仮 勘 定     |                   | 12,045,637,442  | (2) 水資源機構資金               |                | 1,317,693,000   |
| 有形固定資産合計        |                   | 302,776,827,143 | (3) 他会計運用資金               |                | 1,550,000,000   |
| (2) 無 形 固 定 資 産 |                   |                 | (4) リ ー ス 債 務             |                | 284,471,000     |
| イ 水 利 権         |                   | 321,161,497     | (5) 未 払 金                 |                | 11,729,000,000  |
| ロ ダ ム 使 用 権     |                   | 36,335,116,131  | (6) 前 受 金                 |                | 1,249,000,000   |

[illegible]

## ○ 予算に関する説明書における注記

### I. 重要な会計方針

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

#### 1 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・売買目的有価証券 年度の末日における市場価格等に基づく時価法
- ・その他有価証券  
時価のないもの 総平均法による原価法

#### 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 定額法による。
- ・主な耐用年数
 

|        |       |
|--------|-------|
| 建物     | 8～50年 |
| 構築物    | 7～60年 |
| 機械及び装置 | 6～20年 |

##### (2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数
 

|           |        |
|-----------|--------|
| ダム使用权     | 55年    |
| 施設使用权     | 10～42年 |
| その他無形固定資産 | 5年     |

##### (3) リース資産

- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、定額法による。

#### 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、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額のうち、9,104,734,761円を計上している。なお、会計基準変更時差異（2,088,374,000円）については、当年度から2年にわたり、均等額を費用処理することとする。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末手当及び奨励手当（以下、「期末手当等」という。）の支給、並びに期末手当等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、実績率等により、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。

### II. 予定キャッシュ・フロー計算書関連

1 重要な非資金取引

当年度、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ1,139,848,000円である。

Ⅲ. 予定貸借対照表等関連

1 水資源機構資金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水資源機構資金（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、他会計が負担すると見込まれる額は1,771,000,000円である。

Ⅳ. リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円超のファイナンス・リース取引について、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引について、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

Ⅴ. その他

1 新会計基準移行に係る経過措置

(1) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものは、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

(2) リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

(3) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産（ただし、補助金等を充てずに取得したことが明らかな資産は除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

2 退職給付引当金の取崩し

当年度において、退職手当として870,423,000円を支給する予定であるため、退職給付引当金773,681,000円を取り崩すこととする。

3 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当等として1,913,141,000円を支給、期末手当等に係る法定福利費として333,428,000円を支出する予定であるため、賞与引当金720,421,000円を取り崩すこととする。

4 貸倒引当金の取崩し

当年度において、不納欠損による損失を計上する予定であるため、貸倒引当金23,207,000円を取り崩すこととする。

○ 平成25年度水道事業予定損益計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位 円)

|   |     |   |   |   |   |                |   |                |                |               |                |
|---|-----|---|---|---|---|----------------|---|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 1 | 営   | 業 | 収 | 益 |   |                |   |                |                |               |                |
|   | (1) | 給 | 水 | 収 | 益 | 42,470,000,000 |   |                |                |               |                |
|   | (2) | 工 | 事 | 収 | 益 | 1,523,636,000  |   |                |                |               |                |
|   | (3) | 他 | 会 | 計 | 負 | 担              | 金 | 1,407,096,000  |                |               |                |
|   | (4) | そ | の | 他 | の | 営              | 業 | 収              | 益              | 117,443,000   | 45,518,175,000 |
| 2 | 営   | 業 | 費 | 用 |   |                |   |                |                |               |                |
|   | (1) | 原 | 水 | 及 | び | 浄              | 水 | 費              | 4,837,241,000  |               |                |
|   | (2) | 配 |   | 水 |   | 費              |   | 9,672,547,000  |                |               |                |
|   | (3) | 給 |   | 水 |   | 費              |   | 3,363,042,000  |                |               |                |
|   | (4) | 給 | 水 | 受 | 託 | 工              | 事 | 費              | 813,807,000    |               |                |
|   | (5) | 業 |   | 務 |   | 費              |   | 3,616,198,000  |                |               |                |
|   | (6) | 総 |   | 係 |   | 費              |   | 3,260,051,000  |                |               |                |
|   | (7) | 減 | 価 | 償 | 却 | 費              |   | 13,619,827,000 |                |               |                |
|   | (8) | 資 | 産 | 減 | 耗 | 費              |   | 1,114,247,000  |                |               |                |
|   | (9) | 他 | 会 | 計 | 負 | 担              | 金 | 90,870,000     | 40,387,830,000 |               |                |
|   |     | 営 | 業 | 利 | 益 |                |   |                |                | 5,130,345,000 |                |

|     |                       |               |               |                 |
|-----|-----------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 3   | 営 業 外 収 益             |               |               |                 |
| (1) | 受 取 利 息 及 び 配 当 金     | 47,647,000    |               |                 |
| (2) | 他 会 計 負 担 金           | 157,341,000   |               |                 |
| (3) | 雑 収 益                 | 381,028,000   | 586,016,000   |                 |
| 4   | 営 業 外 費 用             |               |               |                 |
| (1) | 支払利息及び企業債取扱諸費         | 2,398,080,000 |               |                 |
| (2) | 施 設 改 良 費             | 3,100,000,000 |               |                 |
| (3) | 雑 支 出                 | 7,851,000     | 5,505,931,000 | △ 4,919,915,000 |
|     | 経 常 利 益               |               |               | 210,430,000     |
| 5   | 特 別 利 益               |               |               |                 |
| (1) | 過 年 度 損 益 修 正 益       | 17,600,000    | 17,600,000    |                 |
| 6   | 特 別 損 失               |               |               |                 |
| (1) | 過 年 度 損 益 修 正 損       | 47,810,000    |               |                 |
| (2) | 固 定 資 産 売 却 損         | 220,000       | 48,030,000    | △ 30,430,000    |
|     | 当 年 度 純 利 益           |               |               | 180,000,000     |
|     | 前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金   |               |               | 507,151,560     |
|     | 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 |               |               | 687,151,560     |

○ 平成 25 年度 水道事業 予定貸借対照表

(平成 26 年 3 月 31 日)

(単位 円)

| 借 方             |                 |                 | 貸 方           |                 |                 |
|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 資 産 の 部         |                 |                 | 負 債 の 部       |                 |                 |
| 1 固 定 資 産       |                 |                 | 3 固 定 負 債     |                 |                 |
| (1) 有 形 固 定 資 産 |                 |                 | (1) 水資源機構資金   |                 |                 |
| イ 土 地           |                 | 10,589,120,379  |               | 19,716,943,826  |                 |
| ロ 建 物           | 37,244,492,304  |                 | (2) 引 当 金     | 10,579,938,301  |                 |
| 減価償却累計額         | 20,008,948,356  | 17,235,543,948  | 固定負債合計        |                 | 30,296,882,127  |
| ハ 構 築 物         | 422,711,435,765 |                 | 4 流 動 負 債     |                 |                 |
| 減価償却累計額         | 199,296,611,574 | 223,414,824,191 | (1) 他会計運用資金   | 1,600,000,000   |                 |
| ニ 機 械 及 び 装 置   | 72,660,857,700  |                 | (2) 未 払 金     | 11,729,000,000  |                 |
| 減価償却累計額         | 40,698,464,938  | 31,962,392,762  | (3) 前 受 金     | 1,249,000,000   |                 |
| ホ 車 両 運 搬 具     | 453,003,598     |                 | (4) その他流動負債   | 1,937,655,074   |                 |
| 減価償却累計額         | 336,962,185     | 116,041,413     | 流動負債合計        |                 | 16,515,655,074  |
| ヘ 工具器具及び備品      | 993,261,941     |                 | 負債合計          |                 | 46,812,537,201  |
| 減価償却累計額         | 775,532,933     | 217,729,008     | 資 本 の 部       |                 |                 |
| ト 建設仮勘定         |                 | 14,290,432,442  | 5 資 本 金       |                 |                 |
| 有形固定資産合計        |                 | 297,826,084,143 | (1) 自 己 資 本 金 | 227,937,274,560 |                 |
| (2) 無 形 固 定 資 産 |                 |                 | (2) 借 入 資 本 金 |                 |                 |
| イ 水 利 権         |                 | 349,742,497     | イ 企 業 債       | 97,935,201,715  | 97,935,201,715  |
| ロ ダ ム 使 用 権     |                 | 37,169,562,131  | 資本金合計         |                 | 325,872,476,275 |
| ハ 地 上 権         |                 | 56,000          | 6 剰 余 金       |                 |                 |
| ニ 庁 舎 利 用 権     |                 | 592,504,356     | (1) 資 本 剰 余 金 |                 |                 |

|             |                      |                       |               |                      |                        |
|-------------|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|------------------------|
| ホ 施設利用権     | 6,924,323,620        |                       | イ 受贈財産評価額     | 20,085,641           |                        |
| ヘ その他無形固定資産 | <u>1,802,557,288</u> |                       | ロ 工事負担金       | 7,169,799,657        |                        |
| 無形固定資産合計    |                      | 46,838,745,892        | ハ 国庫補助金       | 622,337,190          |                        |
| (3) 投資      |                      |                       | ニ その他資本剰余金    | <u>8,312,580,009</u> |                        |
| イ 投資有価証券    | 320,000,000          |                       | 資本剰余金合計       |                      | 16,124,802,497         |
| ロ 長期貸付金     | 7,199,236,994        |                       | (2) 利益剰余金     |                      |                        |
| ハ 基金        | 2,223,544,550        |                       | イ 建設改良積立金     | 691,060,046          |                        |
| ニ その他投資     | <u>11,416,000</u>    |                       | ロ 当年度未処分利益剰余金 | <u>687,151,560</u>   |                        |
| 投資合計        |                      | <u>9,754,197,544</u>  | 利益剰余金合計       |                      | <u>1,378,211,606</u>   |
| 固定資産合計      |                      | 354,419,027,579       | 剰余金合計         |                      | <u>17,503,014,103</u>  |
| 2 流動資産      |                      |                       | 資本合計          |                      | <u>343,375,490,378</u> |
| (1) 現金預金    | 8,569,000,000        |                       |               |                      |                        |
| (2) 未収金     | 3,780,000,000        |                       |               |                      |                        |
| (3) 有価証券    | 23,400,000,000       |                       |               |                      |                        |
| (4) 前払費用    | 4,000,000            |                       |               |                      |                        |
| (5) その他流動資産 | <u>16,000,000</u>    |                       |               |                      |                        |
| 流動資産合計      |                      | <u>35,769,000,000</u> |               |                      |                        |
| 資産合計        |                      | 390,188,027,579       | 負債資本合計        |                      | 390,188,027,579        |



# 平成26年度名古屋市工業用水道事業会計予算に関する説明書

## ○ 工業用水道事業会計予算実施計画

### 収益的収入及び支出

#### 収 入

| 款           | 項           | 目                 | 予 定 額<br>千円 | 備 考              |
|-------------|-------------|-------------------|-------------|------------------|
| 1 工業用水道事業収益 |             |                   | 985,876     |                  |
|             | 1 営 業 収 益   |                   | 859,836     |                  |
|             |             | 1 給 水 収 益         | 846,377     | 工業用水道料金          |
|             |             | 2 受 託 工 事 収 益     | 13,459      |                  |
|             | 2 営 業 外 収 益 |                   | 125,540     |                  |
|             |             | 1 受取利息及び配当金       | 1,258       | 預金利子等            |
|             |             | 2 他 会 計 負 担 金     | 200         | 児童手当負担金          |
|             |             | 3 長 期 前 受 金 戻 入   | 123,019     | 減価償却等に伴う長期前受金の戻入 |
|             |             | 4 雑 収 益           | 1,063       |                  |
|             | 3 特 別 利 益   |                   | 500         |                  |
|             |             | 1 過 年 度 損 益 修 正 益 | 500         |                  |

# 支 出

| 款          | 項       | 目                        | 予 定 額<br>千円 | 備 考                 |
|------------|---------|--------------------------|-------------|---------------------|
| 1 工業用水道経営費 |         |                          | 978,876     |                     |
|            | 1 営業費用  |                          | 899,961     |                     |
|            |         | 1 供給費                    | 293,664     | 業務及び維持経営費           |
|            |         | 2 減価償却費                  | 502,937     |                     |
|            |         | 3 資産減耗費                  | 65,742      |                     |
|            |         | 4 他会計負担金                 | 37,618      | 共通経費負担金             |
|            | 2 営業外費用 |                          | 75,668      |                     |
|            |         | 1 支払利息及び<br>企業債取扱諸費      | 25,956      | 利子                  |
|            |         | 2 施設改良費                  | 10,000      | 施設改良等の資本的支出にあてる補てん費 |
|            |         | 3 消費税及び地方消費税             | 10,946      |                     |
|            |         | 4 消費税及び地方消費税<br>資本的収支調整額 | 27,766      |                     |
|            |         | 5 雑支出                    | 1,000       |                     |
|            | 3 特別損失  |                          | 2,247       |                     |
|            |         | 1 過年度損益修正損               | 500         |                     |
|            |         | 2 その他特別損失                | 1,747       | 賞与引当金               |
|            | 4 予備費   |                          | 1,000       |                     |

|  |  |         |       |  |
|--|--|---------|-------|--|
|  |  | 1 予 備 費 | 1,000 |  |
|--|--|---------|-------|--|

資本的収入及び支出

収 入

| 款           | 項               | 目               | 予 定 額<br>千円 | 備 考              |
|-------------|-----------------|-----------------|-------------|------------------|
| 1 資 本 的 収 入 |                 |                 | 13,380      |                  |
|             | 1 出 資 金         |                 | 2,580       |                  |
|             |                 | 1 一 般 会 計 出 資 金 | 2,580       | 水源施設建設負担金にあてる出資金 |
|             | 2 そ の 他 資 本 収 入 |                 | 10,800      |                  |
|             |                 | 1 工 費 収 入       | 10,800      | 配水管布設工事収入        |

支 出

| 款           | 項           | 目       | 予 定 額<br>千円 | 備 考       |
|-------------|-------------|---------|-------------|-----------|
| 1 資 本 的 支 出 |             |         | 539,434     |           |
|             | 1 建 設 改 良 費 |         | 395,332     |           |
|             |             | 1 施 設 費 | 386,732     | 施設の建設改良費等 |
|             |             | 2 建 設 費 | 8,600       | 水源施設建設負担金 |

| 款 | 項           | 目             | 予 定 額<br>千円 | 備 考            |
|---|-------------|---------------|-------------|----------------|
|   | 2 償 還 金     |               | 10,654      |                |
|   |             | 1 企 業 債 償 還 金 | 10,654      |                |
|   | 3 他会計借入金返還金 |               | 133,448     |                |
|   |             | 1 他会計借入金返還金   | 133,448     | 水道事業会計への借入金返還金 |

# ○ 平成26年度工業用水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 円)

## 1 業務活動によるキャッシュ・フロー

|                  |   |             |
|------------------|---|-------------|
| 当年度純利益           |   | 7,000,000   |
| 減価償却費            |   | 502,937,000 |
| 資産減耗費            |   | 65,742,000  |
| 施設改良費            |   | 10,000,000  |
| 引当金の増減額 (△は減少)   | △ | 1,457,000   |
| 長期前受金戻入          | △ | 123,019,000 |
| 受取利息及び配当金        | △ | 1,258,000   |
| 支払利息及び企業債取扱諸費    |   | 25,956,000  |
| 未払金の増減額 (△は減少)   |   | 1,602,996   |
| 小計               |   | 487,503,996 |
| 受取利息及び配当金        |   | 1,258,000   |
| 支払利息及び企業債取扱諸費    | △ | 25,956,000  |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー |   | 462,805,996 |

## 2 投資活動によるキャッシュ・フロー

|              |   |             |
|--------------|---|-------------|
| 固定資産の取得による支出 | △ | 366,766,000 |
|--------------|---|-------------|

|                    |   |             |
|--------------------|---|-------------|
| 工費収入               |   | 10,000,000  |
| 未払金の増減額（△は減少）      | △ | 1,602,996   |
| その他の流動資産の増減額（△は増加） |   | 50,000,000  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー   | △ | 308,368,996 |

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    | △ | 10,654,000  |
| 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の返還による支出 | △ | 133,448,000 |
| 他会計からの出資による収入                  |   | 2,580,000   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー               | △ | 141,522,000 |

|              |  |             |
|--------------|--|-------------|
| 資金増加額（又は減少額） |  | 12,915,000  |
| 資金期首残高       |  | 104,867,000 |
| 資金期末残高       |  | 117,782,000 |

○ 給 与 費 明 細 書

1 総 括

| 区 分                                                                     |          | 職 員 数   |                        | 給 与 費       |                 |           |        |        | 法定福利費 | 合 計    |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|---------|------------------------|-------------|-----------------|-----------|--------|--------|-------|--------|
|                                                                         |          | 特別職     | 一般職                    | 報 酬         | 給 料             | 賃 金       | 手 当    | 計      |       |        |
|                                                                         |          | 人       | 人                      | 千円          | 千円              | 千円        | 千円     | 千円     | 千円    | 千円     |
| 本 年 度                                                                   | 損益勘定支弁職員 | —       | 2                      | —           | 10,778          | —         | 12,810 | 23,588 | 3,944 | 27,532 |
| 前 年 度                                                                   | 損益勘定支弁職員 | —       | 2                      | —           | 10,993          | —         | 9,588  | 20,581 | 4,109 | 24,690 |
| 比 較                                                                     | 損益勘定支弁職員 | —       | —                      | —           | △ 215           | —         | 3,222  | 3,007  | △ 165 | 2,842  |
| 本年度の給与費は、給料について減額後の額及び手当のうち地域手当について加算後の額を、前年度の給与費は、給料について減額後の額を、それぞれ計上。 |          |         |                        |             |                 |           |        |        |       |        |
| 手当の内訳                                                                   |          |         |                        |             |                 |           |        |        |       |        |
| 区 分                                                                     | 扶 養 手 当  | 地 域 手 当 | 超 過 勤 務 手 当            | 特 殊 勤 務 手 当 | 期 末 及 び 奨 励 手 当 | 管 理 職 手 当 |        |        |       |        |
|                                                                         | 千円       | 千円      | 千円                     | 千円          | 千円              | 千円        |        |        |       |        |
| 本 年 度                                                                   | 476      | 1,448   | 1,370                  | 131         | 4,630           | 800       |        |        |       |        |
| 前 年 度                                                                   | 476      | 1,230   | 1,377                  | 131         | 4,682           | 770       |        |        |       |        |
| 比 較                                                                     | —        | 218     | △ 7                    | —           | △ 52            | 30        |        |        |       |        |
|                                                                         |          |         |                        |             |                 |           |        |        |       |        |
| 区 分                                                                     | 住 居 手 当  | 通 勤 手 当 | 管 理 職 員<br>特 別 勤 務 手 当 | 災 害 補 償 費   | 退 職 給 付 費       |           |        |        |       |        |
|                                                                         | 千円       | 千円      | 千円                     | 千円          | 千円              |           |        |        |       |        |
| 本 年 度                                                                   | 60       | 741     | 20                     | 122         | 3,012           |           |        |        |       |        |
| 前 年 度                                                                   | 60       | 720     | 20                     | 122         | —               |           |        |        |       |        |
| 比 較                                                                     | —        | 21      | —                      | —           | 3,012           |           |        |        |       |        |
|                                                                         |          |         |                        |             |                 |           |        |        |       |        |

## 2 給料及び手当の増減額の明細

| 区 分 | 増 減 額<br><small>千円</small> | 増減額の増減事由別内訳<br><small>千円</small> |       | 説 明<br><small>千円</small> | 備 考                                                                                                                       |
|-----|----------------------------|----------------------------------|-------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 給 料 | △ 215                      | 1 給与改定に伴う増減分                     | —     |                          |                                                                                                                           |
|     |                            | 2 昇給に伴う増加分                       | 80    | 平均昇給間差額×職員数              | 平均昇給率 1.6%<br>(昇給期) (職員数)<br>昇給期別職員数 10月 2 人                                                                              |
|     |                            | 3 その他の増減分                        | △ 295 | 給料月額の減額等による増減分           | 職員数の異動状況<br><div>〔 現に在職する職員数 〕 (その他) (計)</div> <div>本 年 度 2 人 — 2 人</div> <div>前 年 度 2 人 — 2 人</div> <div>増 減 — — —</div> |
| 手 当 | 3,222                      | 1 制度改正に伴う増減分                     | —     |                          |                                                                                                                           |
|     |                            | 2 その他の増減分                        | 3,222 | 退職給付費等の増減分               |                                                                                                                           |

### 3 給料及び手当の状況

職員1人当たり給与

| 区            | 分           | 企 業 職 (一) |
|--------------|-------------|-----------|
| 平成25年10月1日現在 | 平 均 給 料 月 額 | 407,925円  |
|              | 平 均 給 与 月 額 | 529,424円  |
|              | 平 均 年 齢     | 49歳0月     |
| 平成24年10月1日現在 | 平 均 給 料 月 額 | 420,411円  |
|              | 平 均 給 与 月 額 | 528,921円  |
|              | 平 均 年 齢     | 48歳0月     |

初任給

| 区 分   | 企 業 職 (一)<br>円 | 一般会計の制度<br>行 政 職 円 |
|-------|----------------|--------------------|
| 高 校 卒 | 143,200        | 143,200            |
| 大 学 卒 | 172,900        | 172,900            |

平均給与月額には、期末及び奨励手当、通勤手当及び災害補償費を含まない。

級別職員数

| 区 分          | 企 業 職 (一) |          |          | 区 分          | 企 業 職 (一) |          |          |
|--------------|-----------|----------|----------|--------------|-----------|----------|----------|
|              | 級         | 職員数<br>人 | 構成比<br>% |              | 級         | 職員数<br>人 | 構成比<br>% |
| 平成25年10月1日現在 | 7 級       | 1        | 50.0     | 平成24年10月1日現在 | 7 級       | 1        | 50.0     |
|              | 5 級       | 1        | 50.0     |              | 5 級       | 1        | 50.0     |
|              | 計         | 2        | 100      |              | 計         | 2        | 100      |

(級別の標準的な職務内容)

| 区 分     | 7 級 | 5 級 |
|---------|-----|-----|
| 企業職 (一) | 課 長 | 係 長 |

特殊勤務手当

| 区 分                          | 全 職 種 % | 企業職 (一) % |
|------------------------------|---------|-----------|
| 給料総額に対する比率<br>(平成25年10月1日現在) | —       | —         |
| 支給対象職員の比率<br>(平成25年10月1日現在)  | —       | —         |
| 代表的な特殊勤務手当の名称                | 特別作業手当  |           |

期末手当・奨励手当

| 区 分     | 支 給 期 別 支 給 率 |              | 支 給 率 計<br>(月分) | 職制上の段階、職務の<br>級等による加算措置 | 備 考 |
|---------|---------------|--------------|-----------------|-------------------------|-----|
|         | 6 月<br>(月分)   | 12 月<br>(月分) |                 |                         |     |
| 本 年 度   | 1.9           | 2.05         | 3.95            | 有                       |     |
| 前 年 度   | 1.9           | 2.05         | 3.95            | 有                       |     |
| 一般会計の制度 | 1.9           | 2.05         | 3.95            | 有                       |     |

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<br>(月分) | 25年勤続の者<br>(月分) | 35年勤続の者<br>(月分) | 最 高 限 度<br>(月分) | その他の加算措置等                    | 備 考             |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------------|-----------------|
| 支 給 率 等           | 27.636          | 37.3744         | 53.58           | 53.58           | 定年前早期退職特例措置<br>(20%を限度として加算) | 支給率については経過措置期間中 |
| 一般会計の制度<br>(支給率等) | 27.636          | 37.3744         | 53.58           | 53.58           | 定年前早期退職特例措置<br>(20%を限度として加算) | 支給率については経過措置期間中 |

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         | —         |

○ 債務負担行為に関する調書

(期間の数字は年度を示す。)

| 事 項                                               | 限 度 額<br><small>千円</small> | 平成25年度末までの<br>支払義務発生・見込額 |                          | 平成26年度以降の<br>支払義務発生予定額 |                          | 左 の 財 源 内 訳                |                            |                                           |
|---------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|
|                                                   |                            | 期 間                      | 金 額<br><small>千円</small> | 期 間                    | 金 額<br><small>千円</small> | 国庫補助金<br><small>千円</small> | 企 業 債<br><small>千円</small> | 損 益 勘 定<br>留 保 資 金 等<br><small>千円</small> |
| 木曽川水系連絡導水路建設事業における工業用水取水に係る費用の負担<br>(平成20年第18号議決) | 4,357,000                  | 21～25                    | 23,970                   | 26～27                  | 3,025,930                | —                          | —                          | 3,025,930                                 |

○ 平成 26 年度 工業用水道事業 予定貸借対照表

(平成 27 年 3 月 31 日)

(単位 円)

| 借 方             |                 |                | 貸 方                         |               |               |
|-----------------|-----------------|----------------|-----------------------------|---------------|---------------|
| 資 産 の 部         |                 |                | 負 債 の 部                     |               |               |
| 1 固 定 資 産       |                 |                | 3 固 定 負 債                   |               |               |
| (1) 有 形 固 定 資 産 |                 |                | (1) 企 業 債                   |               |               |
| イ 土 地           |                 | 149,644,690    | イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債   | 2,731,091     |               |
| ロ 建 物           | 418,416,742     |                | 企 業 債 合 計                   |               | 2,731,091     |
| 減価償却累計額         | △ 341,414,912   | 77,001,830     | (2) 他 会 計 借 入 金             |               |               |
| ハ 構 築 物         | 9,522,774,645   |                | イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための長期借入金 | 6,931,872,994 |               |
| 減価償却累計額         | △ 5,185,335,396 | 4,337,439,249  | 他会計借入金合計                    |               | 6,931,872,994 |
| ニ 機 械 及 び 装 置   | 2,487,811,134   |                | (3) 引 当 金                   |               |               |
| 減価償却累計額         | △ 1,420,836,409 | 1,066,974,725  | イ 退職給付引当金                   | 3,012,000     |               |
| ホ 車 両 運 搬 具     | 940,000         |                | ロ 修繕引当金                     | 66,325,196    |               |
| 減価償却累計額         | △ 893,000       | 47,000         | 引 当 金 合 計                   |               | 69,337,196    |
| ヘ 工具器具及び備品      | 13,358,670      |                | 固 定 負 債 合 計                 |               | 7,003,941,281 |
| 減価償却累計額         | △ 12,640,986    | 717,684        | 4 流 動 負 債                   |               |               |
| ト 建 設 仮 勘 定     |                 | 45,935,451     | (1) 企 業 債                   |               |               |
| 有形固定資産合計        |                 | 5,677,760,629  | イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債   | 5,744,000     |               |
| (2) 無 形 固 定 資 産 |                 |                | 企 業 債 合 計                   |               | 5,744,000     |
| イ 水 利 権         |                 | 283,419,139    | (2) 他 会 計 借 入 金             |               |               |
| ロ ダ ム 使 用 権     |                 | 11,502,672,791 | イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための長期借入金 | 133,916,000   |               |
| ハ 庁 舎 利 用 権     |                 | 281,945        | 他会計借入金合計                    |               | 133,916,000   |
| ニ その他無形固定資産     |                 | 52,596,633     | (3) 未 払 金                   |               |               |
|                 |                 |                |                             |               | 126,016,281   |

|             |                |                         |                |
|-------------|----------------|-------------------------|----------------|
| 無形固定資産合計    | 11,838,970,508 | (4) 引 当 金               |                |
| 固 定 資 産 合 計 | 17,516,731,137 | イ 賞 与 引 当 金             | 1,747,000      |
| 2 流 動 資 産   |                | 引 当 金 合 計               | 1,747,000      |
| (1) 現 金 預 金 | 117,782,000    | 流 動 負 債 合 計             | 267,423,281    |
| (2) 未 収 金   | 31,986,000     | 5 繰 延 収 益               |                |
| (3) 運 用 金   | 1,550,000,000  | (1) 長 期 前 受 金           | 4,910,230,583  |
| (4) 前 払 費 用 | 2,000          | 収 益 化 累 計 額             | △ 34,823,694   |
| (5) その他流動資産 | 1,335,000      | 繰 延 収 益 合 計             | 4,875,406,889  |
| 流 動 資 産 合 計 | 1,701,105,000  | 負 債 合 計                 | 12,146,771,451 |
|             |                | 資 本 の 部                 |                |
|             |                | 6 資 本 金                 | 6,857,952,067  |
|             |                | 7 剰 余 金                 |                |
|             |                | (1) 資 本 剰 余 金           |                |
|             |                | イ その他資本剰余金              | 32,142,882     |
|             |                | 資 本 剰 余 金 合 計           | 32,142,882     |
|             |                | (2) 利 益 剰 余 金           |                |
|             |                | イ 建設改良積立金               | 44,000,000     |
|             |                | ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | 136,969,737    |
|             |                | 利 益 剰 余 金 合 計           | 180,969,737    |
|             |                | 剰 余 金 合 計               | 213,112,619    |
|             |                | 資 本 合 計                 | 7,071,064,686  |
| 資 産 合 計     | 19,217,836,137 | 負 債 資 本 合 計             | 19,217,836,137 |

## ○ 予算に関する説明書における注記

### I. 重要な会計方針

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

#### 1 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 8～50年

構築物 7～60年

機械及び装置 6～20年

##### (2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

水利権 20年

ダム使用権 55年

庁舎利用権 50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、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額のうち、3,012,000円を計上している。なお、会計基準変更時差異（33,124,000円）については、当年度から11年にわたり、均等額を費用処理することとする。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末手当及び奨励手当（以下、「期末手当等」という。）の支給、並びに期末手当等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 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. その他

#### 1 新会計基準移行に係る経過措置

##### (1) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものは、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

##### (2) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

・平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産（ただし、補助金等を充てずに取得したことが明らかな資産は除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

・平成26年3月31日における、みなし償却規定を適用して減価償却を行っていた償却資産の取得又は改良に充てるための国庫補助金及び一般会計出資金相当額で現に自己資本金として整理している額（ただし、現に償却対象である資産に係る分に限る。）については、平成25年度決算の認定にあわせて議会の議決を経ることによりその額を減じ、資本剰余金として整理することとする。

2 水源施設建設負担金等にあてる一般会計からの出資

水源施設建設負担金等にあてる一般会計からの出資の累計は当年度末で2,394,804,101円である。

3 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当等として4,630,000円を支給、期末手当等に係る法定福利費として818,000円を支出する予定であるため、賞与引当金1,747,000円を取り崩すこととする。

○ 平成25年度工業用水道事業予定損益計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位 円)

|     |               |             |             |              |
|-----|---------------|-------------|-------------|--------------|
| 1   | 営業収益          |             |             |              |
| (1) | 給水収益          | 789,355,000 |             |              |
| (2) | 受託工事収益        | 8,053,000   | 797,408,000 |              |
| 2   | 営業費用          |             |             |              |
| (1) | 供給費           | 242,905,000 |             |              |
| (2) | 減価償却費         | 411,947,000 |             |              |
| (3) | 資産減耗費         | 26,519,000  |             |              |
| (4) | 他会計負担金        | 36,236,000  | 717,607,000 |              |
|     | 営業利益          |             |             | 79,801,000   |
| 3   | 営業外収益         |             |             |              |
| (1) | 受取利息及び配当金     | 1,330,000   |             |              |
| (2) | 雑収益           | 45,000      | 1,375,000   |              |
| 4   | 営業外費用         |             |             |              |
| (1) | 支払利息及び企業債取扱諸費 | 27,155,000  |             |              |
| (2) | 施設改良費         | 10,000,000  |             |              |
| (3) | 雑支出           | 21,000      | 37,176,000  | △ 35,801,000 |
|     | 経常利益          |             |             | 44,000,000   |

|   |     |   |   |   |   |       |            |
|---|-----|---|---|---|---|-------|------------|
| 5 | 特   | 別 | 利 | 益 |   |       |            |
|   | (1) | 過 | 年 | 度 | 損 | 益     | 修正益        |
|   |     |   |   |   |   | 5,000 | 5,000      |
| 6 | 特   | 別 | 損 | 失 |   |       |            |
|   | (1) | 過 | 年 | 度 | 損 | 益     | 修正損        |
|   |     |   |   |   |   | 5,000 | 5,000      |
|   |     |   |   |   |   |       | 0          |
|   |     |   |   |   |   |       | 44,000,000 |
|   |     |   |   |   |   |       | 54,176,084 |
|   |     |   |   |   |   |       | 98,176,084 |

○ 平成 25 年度 工業用水道事業 予定貸借対照表

(平成 26 年 3 月 31 日)

(単位 円)

| 借 方               |                | 貸 方           |                |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|
| 資 産 の 部           |                | 負 債 の 部       |                |
| 1 固 定 資 産         |                | 3 固 定 負 債     |                |
| (1) 有 形 固 定 資 産   |                | (1) 引 当 金     |                |
| イ 土 地             | 149,644,690    |               | 72,541,196     |
| ロ 建 物             | 418,416,742    | 固 定 負 債 合 計   | 72,541,196     |
| 減 価 償 却 累 計 額     | 334,274,912    | 84,141,830    |                |
| ハ 構 築 物           | 9,295,256,645  | 4 流 動 負 債     |                |
| 減 価 償 却 累 計 額     | 5,042,512,396  | (1) 未 払 金     |                |
| ニ 機 械 及 び 装 置     | 2,265,354,134  |               | 126,016,281    |
| 減 価 償 却 累 計 額     | 1,712,797,409  | 流 動 負 債 合 計   | 126,016,281    |
| ホ 車 両 運 搬 具       | 940,000        | 負 債 合 計       | 198,557,477    |
| 減 価 償 却 累 計 額     | 893,000        |               |                |
| ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 13,358,670     | 資 本 の 部       |                |
| 減 価 償 却 累 計 額     | 12,496,986     | 5 資 本 金       |                |
| ト 建 設 仮 勘 定       | 576,751,451    | (1) 自 己 資 本 金 |                |
| 有形固定資産合計          | 5,616,747,629  |               | 11,664,078,168 |
| (2) 無 形 固 定 資 産   |                | (2) 借 入 資 本 金 |                |
| イ 水 利 権           | 425,128,101    | イ 企 業 債       | 19,129,091     |
| ロ ダ ム 使 用 権       | 12,261,730,923 | ロ 他 会 計 借 入 金 | 7,199,236,994  |
| ハ 庁 舎 利 用 権       | 308,945        | 資 本 金 合 計     | 7,218,366,085  |
| ニ その他無形固定資産       | 43,996,633     |               | 18,882,444,253 |
| 無形固定資産合計          | 12,731,164,602 | 6 剰 余 金       |                |
|                   |                | (1) 資 本 剰 余 金 |                |
|                   |                | イ 工 事 負 担 金   | 523,065,353    |
|                   |                | ロ 国 庫 補 助 金   | 330,891,429    |
|                   |                | 資 本 剰 余 金 合 計 | 853,956,782    |

|             |                  |                      |               |  |                       |
|-------------|------------------|----------------------|---------------|--|-----------------------|
| 固定資産合計      |                  | 18,347,912,231       | (2) 利益剰余金     |  |                       |
| 2 流動資産      |                  |                      | イ 建設改良積立金     |  | 52,967,635            |
| (1) 現金預金    | 104,867,000      |                      | ロ 当年度未処分利益剰余金 |  | <u>98,176,084</u>     |
| (2) 未収金     | 31,986,000       |                      | 利益剰余金合計       |  | <u>151,143,719</u>    |
| (3) 運用金     | 1,600,000,000    |                      | 剰余金合計         |  | <u>1,005,100,501</u>  |
| (4) 前払費用    | 2,000            |                      | 資本合計          |  | <u>19,887,544,754</u> |
| (5) その他流動資産 | <u>1,335,000</u> |                      |               |  |                       |
| 流動資産合計      |                  | <u>1,738,190,000</u> |               |  |                       |
| 資産合計        |                  | 20,086,102,231       | 負債資本合計        |  | 20,086,102,231        |



# 平成26年度名古屋市下水道事業会計予算に関する説明書

## ○ 下水道事業会計予算実施計画

### 収益的収入及び支出

#### 収 入

| 款               | 項           | 目                              | 予 定 額<br>千円 | 備 考                                  |
|-----------------|-------------|--------------------------------|-------------|--------------------------------------|
| 1 下 水 道 事 業 収 益 |             |                                | 76,390,439  |                                      |
|                 | 1 営 業 収 益   |                                | 71,892,214  |                                      |
|                 |             | 1 下 水 道 使 用 料                  | 33,524,000  |                                      |
|                 |             | 2 他 会 計 負 担 金                  | 36,849,684  | 雨水処理費、緊急雨水整備事業費及び高度処理費負担金            |
|                 |             | 3 受 託 工 事 収 益                  | 1,421,059   |                                      |
|                 |             | 4 そ の 他 の 営 業 収 益              | 97,471      | 生産物売却代等                              |
|                 | 2 営 業 外 収 益 |                                | 4,493,225   |                                      |
|                 |             | 1 受取利息及び配当金                    | 5,005       | 預金利子等                                |
|                 |             | 2 他 会 計 負 担 金                  | 202,037     | 下水道使用料特例措置、水質規制経費、水洗便所普及事務費及び児童手当負担金 |
|                 |             | 3 他 会 計 補 助 金                  | 5,255       | 水洗便所普及助成費補助金                         |
|                 |             | 4 長 期 前 受 金 戻 入                | 3,553,758   | 減価償却等に伴う長期前受金の戻入                     |
|                 |             | 5 消 費 税 及 び<br>地 方 消 費 税 還 付 金 | 468,102     |                                      |

| 款 | 項         | 目                 | 予 定 額<br>千円 | 備 考       |
|---|-----------|-------------------|-------------|-----------|
|   |           | 6 雑 収 益           | 259,068     | 土地・建物使用料等 |
|   | 3 特 別 利 益 |                   | 5,000       |           |
|   |           | 1 過 年 度 損 益 修 正 益 | 5,000       |           |

## 支 出

| 款             | 項         | 目             | 予 定 額<br>千円 | 備 考          |
|---------------|-----------|---------------|-------------|--------------|
| 1 下 水 道 経 営 費 |           |               | 76,232,439  |              |
|               | 1 営 業 費 用 |               | 62,851,708  |              |
|               |           | 1 下 水 管 費     | 5,232,083   | 下水管の維持管理費    |
|               |           | 2 処 理 場 費     | 6,640,096   | 下水処理施設の維持管理費 |
|               |           | 3 汚 泥 処 理 場 費 | 4,156,985   | 汚泥処理施設の維持管理費 |
|               |           | 4 ポ ン プ 所 費   | 2,562,429   | ポンプ施設の維持管理費  |
|               |           | 5 受 託 工 事 費   | 1,455,554   |              |
|               |           | 6 総 係 費       | 2,493,516   | 経営管理費        |
|               |           | 7 減 価 償 却 費   | 35,883,393  |              |
|               |           | 8 資 産 減 耗 費   | 2,980,022   |              |
|               |           | 9 他 会 計 負 担 金 | 1,447,630   | 共通経費負担金      |

|  |             |                                 |            |          |
|--|-------------|---------------------------------|------------|----------|
|  | 2 営 業 外 費 用 |                                 | 12,388,581 |          |
|  |             | 1 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費  | 10,215,928 | 利子及び手数料等 |
|  |             | 2 水 洗 便 所 費                     | 103,551    | 水洗便所普及費  |
|  |             | 3 消費税及び地方消費税<br>資 本 的 収 支 調 整 額 | 2,068,102  |          |
|  |             | 4 雑 支 出                         | 1,000      |          |
|  | 3 特 別 損 失   |                                 | 982,150    |          |
|  |             | 1 過 年 度 損 益 修 正 損               | 31,918     |          |
|  |             | 2 そ の 他 特 別 損 失                 | 950,232    | 退職給付引当金等 |
|  | 4 予 備 費     |                                 | 10,000     |          |
|  |             | 1 予 備 費                         | 10,000     |          |

## 資本的収入及び支出

### 収 入

| 款           | 項           | 目               | 予 定 額<br>千円 | 備 考       |
|-------------|-------------|-----------------|-------------|-----------|
| 1 資 本 的 収 入 |             |                 | 35,804,658  |           |
|             | 1 企 業 債     |                 | 25,000,000  |           |
|             |             | 1 下 水 道 事 業 公 債 | 25,000,000  | 建設費にあてる起債 |
|             | 2 国 庫 補 助 金 |                 | 9,795,000   |           |

| 款 | 項                                | 目             | 予 定 額<br>千円 | 備 考               |
|---|----------------------------------|---------------|-------------|-------------------|
|   |                                  | 1 国 庫 補 助 金   | 9,795,000   | 建設費補助金            |
|   | 3 そ の 他 資 本 収 入                  |               | 937,981     |                   |
|   |                                  | 1 工 費 収 入     | 937,981     | 関連工事費収入等          |
|   | 4 水 洗 便 所 改 造 資 金<br>貸 付 事 業 収 入 |               | 71,677      |                   |
|   |                                  | 1 企 業 債       | 21,000      | 水洗便所改造資金貸付金にあてる起債 |
|   |                                  | 2 他 会 計 借 入 金 | 21,000      | 浄化槽廃止貸付金にあてる借入金   |
|   |                                  | 3 貸 付 金 返 還 金 | 29,677      |                   |

支 出

| 款           | 項           | 目                 | 予 定 額<br>千円 | 備 考                 |
|-------------|-------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 1 資 本 的 支 出 |             |                   | 71,418,130  |                     |
|             | 1 建 設 改 良 費 |                   | 41,771,475  |                     |
|             |             | 1 施 設 費           | 1,770,049   | 固定資産の取得及び下水道施設の改良費等 |
|             |             | 2 拡 張 費           | 40,000,000  | 下水道施設の建設事業費         |
|             |             | 3 リ ー ス 資 産 購 入 費 | 1,426       | 情報システム機器のリース料       |
|             | 2 償 還 金     |                   | 29,586,695  |                     |
|             |             | 1 企 業 債 償 還 金     | 29,586,695  |                     |

|  |                     |             |        |              |
|--|---------------------|-------------|--------|--------------|
|  | 3 水洗便所改造資金<br>貸付事業費 |             | 59,960 |              |
|  |                     | 1 貸 付 金     | 38,960 | 水洗便所改造資金等貸付金 |
|  |                     | 2 他会計借入金返還金 | 21,000 |              |

○ 平成26年度下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| 当年度純利益              | 158,000,000      |
| 減価償却費               | 35,883,393,000   |
| 資産減耗費               | 2,980,022,000    |
| 引当金の増減額 (△は減少)      | 977,606,692      |
| 長期前受金戻入             | △ 3,553,758,000  |
| 受取利息及び配当金           | △ 5,005,000      |
| 支払利息及び企業債取扱諸費       | 10,211,785,000   |
| 未収金の増減額 (△は増加)      | 1,142,838,000    |
| 未払金の増減額 (△は減少)      | △ 53,865,000     |
| その他の流動負債の増減額 (△は減少) | 15,358,308       |
| 小計                  | 47,756,375,000   |
| 受取利息及び配当金           | 5,005,000        |
| 支払利息及び企業債取扱諸費       | △ 10,211,785,000 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー    | 37,549,595,000   |

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

|                    |   |                |
|--------------------|---|----------------|
| 固定資産の取得による支出       | △ | 39,633,530,000 |
| 国庫補助金による収入         |   | 9,795,000,000  |
| 工費収入               |   | 869,103,000    |
| 水洗便所改造資金貸付による支出    | △ | 38,960,000     |
| 水洗便所改造資金貸付金返還による収入 |   | 29,677,000     |
| 未収金の増減額（△は増加）      | △ | 783,000        |
| 未払金の増減額（△は減少）      |   | 139,523,000    |
| その他の流動資産の増減額（△は増加） | △ | 3,500,000,000  |
| その他の流動負債の増減額（△は減少） | △ | 265,717,000    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー   | △ | 32,605,687,000 |

### 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    |   | 25,000,000,000 |
| 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 | △ | 29,586,695,000 |
| その他の企業債による収入                |   | 21,000,000     |
| その他の他会計借入金による収入             |   | 21,000,000     |
| その他の他会計借入金の返済による支出          | △ | 21,000,000     |
| リース債務の返済による支出               | △ | 1,426,000      |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ | 4,567,121,000  |

|              |  |             |
|--------------|--|-------------|
| 資金増加額（又は減少額） |  | 376,787,000 |
|--------------|--|-------------|

|        |               |
|--------|---------------|
| 資金期首残高 | 8,272,543,000 |
| 資金期末残高 | 8,649,330,000 |

○ 給 与 費 明 細 書

1 総 括

| 区 分                                                                     |          | 職 員 数         |          | 給 与 費         |           |                              |             |                   | 法定福利費     | 合 計                   |                 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|----------|---------------|-----------|------------------------------|-------------|-------------------|-----------|-----------------------|-----------------|
|                                                                         |          | 特別職<br>人      | 一般職<br>人 | 報 酬<br>千円     | 給 料<br>千円 | 賃 金<br>千円                    | 手 当<br>千円   | 計<br>千円           |           |                       |                 |
| 本 年 度                                                                   | 損益勘定支弁職員 | —             | 778      | —             | 2,925,639 | 203,453                      | 2,961,516   | 6,090,608         | 1,084,826 | 7,175,434             |                 |
|                                                                         | 資本勘定支弁職員 | —             | 237      | —             | 895,987   | 58,926                       | 648,754     | 1,603,667         | 328,128   | 1,931,795             |                 |
|                                                                         | 合 計      | —             | 1,015    | —             | 3,821,626 | 262,379                      | 3,610,270   | 7,694,275         | 1,412,954 | 9,107,229             |                 |
| 前 年 度                                                                   | 損益勘定支弁職員 | —             | 812      | —             | 3,088,961 | 214,767                      | 4,123,380   | 7,427,108         | 1,168,800 | 8,595,908             |                 |
|                                                                         | 資本勘定支弁職員 | —             | 236      | —             | 895,856   | 32,443                       | 618,022     | 1,546,321         | 330,752   | 1,877,073             |                 |
|                                                                         | 合 計      | —             | 1,048    | —             | 3,984,817 | 247,210                      | 4,741,402   | 8,973,429         | 1,499,552 | 10,472,981            |                 |
| 比 較                                                                     | 損益勘定支弁職員 | —             | △ 34     | —             | △ 163,322 | △ 11,314                     | △ 1,161,864 | △ 1,336,500       | △ 83,974  | △ 1,420,474           |                 |
|                                                                         | 資本勘定支弁職員 | —             | 1        | —             | 131       | 26,483                       | 30,732      | 57,346            | △ 2,624   | 54,722                |                 |
|                                                                         | 合 計      | —             | △ 33     | —             | △ 163,191 | 15,169                       | △ 1,131,132 | △ 1,279,154       | △ 86,598  | △ 1,365,752           |                 |
| 本年度の給与費は、給料について減額後の額及び手当のうち地域手当について加算後の額を、前年度の給与費は、給料について減額後の額を、それぞれ計上。 |          |               |          |               |           |                              |             |                   |           |                       |                 |
| 手当の内訳                                                                   |          |               |          |               |           |                              |             |                   |           |                       |                 |
| 区 分                                                                     |          | 扶 養 手 当<br>千円 |          | 地 域 手 当<br>千円 |           | 超 過 勤 務 手 当<br>千円            |             | 特 殊 勤 務 手 当<br>千円 |           | 期 末 及 び 奨 励 手 当<br>千円 | 管 理 職 手 当<br>千円 |
| 本 年 度                                                                   |          | 137,701       |          | 486,505       |           | 359,506                      |             | 58,322            |           | 1,502,700             | 47,756          |
| 前 年 度                                                                   |          | 142,369       |          | 417,642       |           | 369,708                      |             | 68,720            |           | 1,549,244             | 45,930          |
| 比 較                                                                     |          | △ 4,668       |          | 68,863        |           | △ 10,202                     |             | △ 10,398          |           | △ 46,544              | 1,826           |
|                                                                         |          |               |          |               |           |                              |             |                   |           |                       |                 |
| 区 分                                                                     |          | 住 居 手 当<br>千円 |          | 通 勤 手 当<br>千円 |           | 管 理 職 員<br>特 別 勤 務 手 当<br>千円 |             | 休 職 給<br>千円       |           | 災 害 補 償 費<br>千円       | 退 職 給 付 費<br>千円 |
| 本 年 度                                                                   |          | 24,338        |          | 165,688       |           | 1,540                        |             | 21,398            |           | 1,185                 | 803,631         |
| 前 年 度                                                                   |          | 25,354        |          | 172,360       |           | 1,540                        |             | 21,413            |           | 1,221                 | 1,925,901       |
| 比 較                                                                     |          | △ 1,016       |          | △ 6,672       |           | —                            |             | △ 15              |           | △ 36                  | △ 1,122,270     |
|                                                                         |          |               |          |               |           |                              |             |                   |           |                       |                 |

## 2 給料及び手当の増減額の明細

| 区 分 | 増 減 額<br>千円 | 増減額の増減事由別内訳<br>千円 |             | 説 明<br>千円    | 備 考                                                                                                                                                          |
|-----|-------------|-------------------|-------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 給 料 | △ 163,191   | 1 給与改定に伴う増減分      | —           |              |                                                                                                                                                              |
|     |             | 2 昇給に伴う増加分        | 28,492      | 平均昇給間差額×職員数  | 平均昇給率 1.6%<br>(昇給期) (職員数)<br>昇給期別職員数 10月 932 人                                                                                                               |
|     |             | 3 その他の増減分         | △ 191,683   | 職員数の減等による増減分 | 職員数の異動状況<br><div> <div>〔 現に在職する職員数 〕</div> <div>(その他) (計)</div> </div><br>本 年 度 1,006 人 9 人 1,015 人<br>前 年 度 1,033 人 15 人 1,048 人<br>増 減 △ 27 人 △ 6 人 △ 33 人 |
| 手 当 | △ 1,131,132 | 1 制度改正に伴う増減分      | —           |              |                                                                                                                                                              |
|     |             | 2 その他の増減分         | △ 1,131,132 | 退職給付費等の増減分   |                                                                                                                                                              |

### 3 給料及び手当の状況

職員1人当たり給与

| 区            | 分      | 企業職（一）   | 企業職（二）   |
|--------------|--------|----------|----------|
| 平成25年10月1日現在 | 平均給料月額 | 318,701円 | 312,761円 |
|              | 平均給与月額 | 405,449円 | 435,802円 |
|              | 平均年齢   | 41歳1月    | 43歳9月    |
| 平成24年10月1日現在 | 平均給料月額 | 334,091円 | 326,177円 |
|              | 平均給与月額 | 411,818円 | 442,525円 |
|              | 平均年齢   | 41歳3月    | 44歳1月    |

平均給与月額には、期末及び奨励手当、通勤手当、休職給、災害補償費及び退職給与金を含まない。

初任給

| 区   | 分 | 企業職（一）<br>円 | 一般会計の制度<br>行政職<br>円 |
|-----|---|-------------|---------------------|
| 高校卒 |   | 143,200     | 143,200             |
| 大学卒 |   | 172,900     | 172,900             |

級別職員数

| 区            | 分 | 企業職（一） |          |          | 企業職（二） |          |          | 区            | 分 | 企業職（一） |          |          | 企業職（二） |          |          |
|--------------|---|--------|----------|----------|--------|----------|----------|--------------|---|--------|----------|----------|--------|----------|----------|
|              |   | 級      | 職員数<br>人 | 構成比<br>% | 級      | 職員数<br>人 | 構成比<br>% |              |   | 級      | 職員数<br>人 | 構成比<br>% | 級      | 職員数<br>人 | 構成比<br>% |
| 平成25年10月1日現在 |   | 9級     | 1        | 0.1      | 5級     | 22       | 7.0      | 平成24年10月1日現在 |   | 9級     | 1        | 0.1      | 5級     | 22       | 6.4      |
|              |   | 8級     | 3        | 0.5      | 4級     | 131      | 42.0     |              |   | 8級     | 3        | 0.5      | 4級     | 160      | 46.6     |
|              |   | 7級     | 44       | 6.9      | 3級     | 19       | 6.1      |              |   | 7級     | 45       | 7.1      | 3級     | 12       | 3.5      |
|              |   | 6級     | 51       | 8.0      | 2級     | 132      | 42.3     |              |   | 6級     | 59       | 9.4      | 2級     | 120      | 35.0     |
|              |   | 5級     | 70       | 11.0     | 1級     | 8        | 2.6      |              |   | 5級     | 61       | 9.7      | 1級     | 29       | 8.5      |
|              |   | 4級     | 182      | 28.6     | 計      | 312      | 100      |              |   | 4級     | 185      | 29.4     | 計      | 343      | 100      |
|              |   | 3級     | 78       | 12.3     |        |          |          |              |   | 3級     | 82       | 13.0     |        |          |          |
|              |   | 2級     | 188      | 29.6     |        |          |          |              |   | 2級     | 169      | 26.8     |        |          |          |
|              |   | 1級     | 19       | 3.0      |        |          |          |              |   | 1級     | 25       | 4.0      |        |          |          |
|              |   | 計      | 636      | 100      |        |          |          |              |   | 計      | 630      | 100      |        |          |          |

(級別の標準的な職務内容)

| 区 分     | 9 級    | 8 級 | 7 級 | 6 級     | 5 級 | 4 級 | 3 級          | 2 級           | 1 級            |
|---------|--------|-----|-----|---------|-----|-----|--------------|---------------|----------------|
| 企業職 (一) | 次長・本部長 | 部 長 | 課 長 | 総 括 係 長 | 係 長 | 主 任 | 職 員<br>(高 度) | 職 員<br>(相当高度) | 職 員<br>(定型的業務) |

特殊勤務手当

| 区 分                          | 全 職 種 % | 企業職 (一) % | 企業職 (二) % |
|------------------------------|---------|-----------|-----------|
| 給料総額に対する比率<br>(平成25年10月1日現在) | 1.3     | 0.1       | 3.9       |
| 支給対象職員の比率<br>(平成25年10月1日現在)  | 41.5    | 13.2      | 95.1      |
| 代表的な特殊勤務手当の名称                | 特別作業手当  |           |           |

期末手当・奨励手当

(( )内は、再任用職員に係るものである。)

| 区 分     | 支 給 期 別 支 給 率    |                   | 支 給 率 計<br>(月分) | 職制上の段階、職務の<br>級等による加算措置 | 備 考 |
|---------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------------|-----|
|         | 6 月<br>(月分)      | 12 月<br>(月分)      |                 |                         |     |
| 本 年 度   | ( 0.975 )<br>1.9 | ( 1.125 )<br>2.05 | ( 2.1 )<br>3.95 | (有)<br>有                |     |
| 前 年 度   | ( 0.975 )<br>1.9 | ( 1.125 )<br>2.05 | ( 2.1 )<br>3.95 | (有)<br>有                |     |
| 一般会計の制度 | ( 0.975 )<br>1.9 | ( 1.125 )<br>2.05 | ( 2.1 )<br>3.95 | (有)<br>有                |     |

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<br>(月分) | 25年勤続の者<br>(月分) | 35年勤続の者<br>(月分) | 最 高 限 度<br>(月分) | その他の加算措置等                    | 備 考             |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------------|-----------------|
| 支 給 率 等           | 27.636          | 37.3744         | 53.58           | 53.58           | 定年前早期退職特例措置<br>(20%を限度として加算) | 支給率については経過措置期間中 |
| 一般会計の制度<br>(支給率等) | 27.636          | 37.3744         | 53.58           | 53.58           | 定年前早期退職特例措置<br>(20%を限度として加算) | 支給率については経過措置期間中 |

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         | —         |

○ 債務負担行為に関する調書

(期間の数字は年度を示す。)

| 事 項                                    | 限 度 額<br>千円 | 平成25年度末までの<br>支払義務発生・見込額 |            | 平成26年度以降の<br>支払義務発生予定額 |            | 左 の 財 源 内 訳 |             |                            |
|----------------------------------------|-------------|--------------------------|------------|------------------------|------------|-------------|-------------|----------------------------|
|                                        |             | 期 間                      | 金 額<br>千円  | 期 間                    | 金 額<br>千円  | 国庫補助金<br>千円 | 企 業 債<br>千円 | 損 益 勘 定<br>留 保 資 金 等<br>千円 |
| 下 水 道 建 設<br>(平成23年第17号議決)             | 32,000,000  | 24～25                    | 13,312,308 | 26～27                  | 2,151,180  | 905,650     | 1,218,000   | 27,530                     |
| 下 水 道 建 設<br>(平成24年第18号議決)             | 16,000,000  | 25                       | 7,389,232  | 26～28                  | 2,766,213  | 1,125,200   | 1,610,000   | 31,013                     |
| 下 水 道 建 設<br>(平成25年第48号議決)             | 15,000,000  |                          | —          | 26～27                  | 15,000,000 | 2,968,650   | 11,494,000  | 537,350                    |
| 下 水 道 建 設                              | 16,000,000  |                          | —          | 27～29                  | 16,000,000 | 4,118,800   | 11,517,000  | 364,200                    |
| 汚 泥 処 理 場 運 転 管 理 委 託<br>(平成25年第48号議決) | 600,000     |                          | —          | 26～28                  | 600,000    | —           | —           | 600,000                    |

○ 平成 26 年度 下水道事業 予定貸借対照表

(平成 27 年 3 月 31 日)

(単位 円)

| 借 方               |                          |                       | 貸 方                       |                      |                      |
|-------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 資 産 の 部           |                          |                       | 負 債 の 部                   |                      |                      |
| 1 固 定 資 産         |                          |                       | 3 固 定 負 債                 |                      |                      |
| (1) 有 形 固 定 資 産   |                          |                       | (1) 企 業 債                 |                      |                      |
| イ 土 地             |                          | 50,214,386,098        | イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 473,092,992,544      |                      |
| ロ 建 物             | 99,406,881,948           |                       | ロ その他の企業債                 | <u>18,736,000</u>    |                      |
| 減価償却累計額           | <u>△ 51,523,990,652</u>  | 47,882,891,296        | 企業債合計                     |                      | 473,111,728,544      |
| ハ 構 築 物           | 1,277,786,306,004        |                       | (2) リ ー ス 債 務             |                      | 3,240,000            |
| 減価償却累計額           | <u>△ 494,906,278,015</u> | 782,880,027,989       | (3) 引 当 金                 |                      |                      |
| ニ 機 械 及 び 装 置     | 280,862,686,479          |                       | イ 退職給付引当金                 | <u>4,375,184,102</u> |                      |
| 減価償却累計額           | <u>△ 160,935,040,529</u> | 119,927,645,950       | 引当金合計                     |                      | <u>4,375,184,102</u> |
| ホ 車 両 運 搬 具       | 476,973,910              |                       | 固定負債合計                    |                      | 477,490,152,646      |
| 減価償却累計額           | <u>△ 419,589,845</u>     | 57,384,065            | 4 流 動 負 債                 |                      |                      |
| ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 686,020,354              |                       | (1) 企 業 債                 |                      |                      |
| 減価償却累計額           | <u>△ 456,098,268</u>     | 229,922,086           | イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 | 30,287,288,000       |                      |
| ト リ ー ス 資 産       | 5,760,000                |                       | ロ その他の企業債                 | <u>2,264,000</u>     |                      |
| 減価償却累計額           | <u>△ 1,320,000</u>       | 4,440,000             | 企業債合計                     |                      | 30,289,552,000       |
| チ 建 設 仮 勘 定       |                          | <u>46,517,524,911</u> | (2) リ ー ス 債 務             |                      | 1,555,000            |
| 有形固定資産合計          |                          | 1,047,714,222,395     | (3) 未 払 金                 |                      | 14,467,928,000       |
| (2) 無 形 固 定 資 産   |                          |                       | (4) 前 受 金                 |                      | 740,668,945          |
| イ 庁 舎 利 用 権       |                          | 355,135,101           | (5) 引 当 金                 |                      |                      |
| ロ 施 設 利 用 権       |                          | 1,572,571,022         | イ 賞 与 引 当 金               | <u>306,430,000</u>   |                      |

|             |               |                   |             |                  |                   |
|-------------|---------------|-------------------|-------------|------------------|-------------------|
| ハ その他無形固定資産 | 54,904,417    |                   | 引当金合計       | 306,430,000      |                   |
| 無形固定資産合計    |               | 1,982,610,540     | (6) その他流動負債 | 76,511,525       |                   |
| (3) 投資      |               |                   | 流動負債合計      |                  | 45,882,645,470    |
| イ 投資有価証券    | 310,000,000   |                   | 5 繰延収益      |                  |                   |
| ロ 長期貸付金     | 4,550,000     |                   | (1) 長期前受金   | 145,628,190,888  |                   |
| ハ その他投資     | 77,470,000    |                   | 収益化累計額      | △ 26,385,547,136 |                   |
| 投資合計        |               | 392,020,000       | 繰延収益合計      |                  | 119,242,643,752   |
| 固定資産合計      |               | 1,050,088,852,935 | 負債合計        |                  | 642,615,441,868   |
| 2 流動資産      |               |                   |             |                  |                   |
| (1) 現金預金    |               | 8,649,330,000     | 資本の部        |                  |                   |
| (2) 未収金     | 6,048,185,000 |                   | 6 資本金       |                  | 418,190,698,627   |
| 貸倒引当金       | △ 18,338,000  | 6,029,847,000     | 7 剰余金       |                  |                   |
| (3) 有価証券    |               | 24,500,000,000    | (1) 資本剰余金   |                  |                   |
| (4) 短期貸付金   |               | 38,224,000        | イ 受贈財産評価額   | 821,344,206      |                   |
| (5) 前払費用    |               | 2,000,000         | ロ 国庫補助金     | 4,914,198,002    |                   |
| (6) その他流動資産 |               | 51,000,000        | ハ その他資本剰余金  | 1,014,942        |                   |
| 流動資産合計      |               | 39,270,401,000    | 資本剰余金合計     |                  | 5,736,557,150     |
|             |               |                   | (2) 利益剰余金   |                  |                   |
|             |               |                   | イ 当年度未処分    |                  |                   |
|             |               |                   | 利益剰余金       | 22,816,556,290   |                   |
|             |               |                   | 利益剰余金合計     |                  | 22,816,556,290    |
|             |               |                   | 剰余金合計       |                  | 28,553,113,440    |
|             |               |                   | 資本合計        |                  | 446,743,812,067   |
| 資産合計        |               | 1,089,359,253,935 | 負債資本合計      |                  | 1,089,359,253,935 |

## ○ 予算に関する説明書における注記

### I. 重要な会計方針

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

#### 1 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・売買目的有価証券 年度の末日における市場価格等に基づく時価法
- ・その他有価証券  
時価のないもの 総平均法による原価法

#### 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 定額法による。
- ・主な耐用年数
 

|        |       |
|--------|-------|
| 建物     | 6～50年 |
| 構築物    | 6～50年 |
| 機械及び装置 | 6～20年 |

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数
 

|           |     |
|-----------|-----|
| 庁舎利用権     | 50年 |
| 施設利用権     | 42年 |
| その他無形固定資産 | 5年  |

(3) リース資産

- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、定額法による。

#### 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、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額のうち、4,375,184,102円（污水处理に係るもの）を計上している。なお、会計基準変更時差異1,350,235,000円（污水处理に係るもの）については、当年度から2年にわたり、均等額を費用処理することとする。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び奨励手当（以下、「期末手当等」という。）の支給、並びに期末手当等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給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（污水处理に係るもの）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、実績率等により、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。

## Ⅱ. 予定キャッシュ・フロー計算書関連

### 1 重要な非資金取引

当年度、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ6,221,000円である。

## Ⅲ. リース契約により使用する固定資産

### 1 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円超のファイナンス・リース取引について、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引について、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

## Ⅳ. その他

### 1 新会計基準移行に係る経過措置

#### (1) リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

#### (2) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

- ・平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産（ただし、補助金等を充てずに取得したことが明らかな資産は除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。
- ・平成26年3月31日における、みなし償却規定を適用して減価償却を行っていた償却資産の取得又は改良に充てるための国庫補助金で現に自己資本金として整理している額については、平成25年度決算の認定にあわせて議会の議決を経ることによりその額を減じ、資本剰余金として整理することとする。

### 2 退職給付引当金の取崩し

当年度において、退職手当として776,512,000円を支給する予定であるため、退職給付引当金460,648,814円を取り崩すこととする。

### 3 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当等として1,502,700,000円を支給、期末手当等に係る法定福利費として261,184,000円を支出する予定であるため、賞与引当金306,430,000円を取り崩すこととする。

### 4 貸倒引当金の取崩し

当年度において、不納欠損による損失を計上する予定であるため、貸倒引当金18,082,000円を取り崩すこととする。

○ 平成25年度下水道事業予定損益計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位 円)

|   |     |   |   |   |                |                |
|---|-----|---|---|---|----------------|----------------|
| 1 | 営   | 業 | 収 | 益 |                |                |
|   | (1) | 下 | 水 | 道 | 使              | 用              |
|   |     | 料 |   |   | 31,481,665,000 |                |
|   | (2) | 他 | 会 | 計 | 負              | 担              |
|   |     | 金 |   |   | 37,326,905,000 |                |
|   | (3) | 受 | 託 | 工 | 事              | 収              |
|   |     | 益 |   |   | 1,180,423,000  |                |
|   | (4) | そ | の | 他 | の              | 営              |
|   |     | 業 | 収 | 益 | 440,149,000    | 70,429,142,000 |
| 2 | 営   | 業 | 費 | 用 |                |                |
|   | (1) | 下 | 水 | 管 | 費              |                |
|   |     |   |   |   | 5,069,932,000  |                |
|   | (2) | 処 | 理 | 場 | 費              |                |
|   |     |   |   |   | 6,292,901,000  |                |
|   | (3) | 汚 | 泥 | 処 | 理              | 場              |
|   |     |   |   |   | 3,699,209,000  |                |
|   | (4) | ポ | ン | プ | 所              | 費              |
|   |     |   |   |   | 2,416,246,000  |                |
|   | (5) | 受 | 託 | 工 | 事              | 費              |
|   |     |   |   |   | 1,219,638,000  |                |
|   | (6) | 総 |   | 係 | 費              |                |
|   |     |   |   |   | 3,508,383,000  |                |
|   | (7) | 減 | 価 | 償 | 却              | 費              |
|   |     |   |   |   | 34,202,904,000 |                |
|   | (8) | 資 | 産 | 減 | 耗              | 費              |
|   |     |   |   |   | 1,624,473,000  |                |
|   | (9) | 他 | 会 | 計 | 負              | 担              |
|   |     |   |   |   | 1,359,595,000  | 59,393,281,000 |
|   |     | 営 | 業 | 利 | 益              |                |
|   |     |   |   |   |                | 11,035,861,000 |
| 3 | 営   | 業 | 外 | 収 | 益              |                |

|                       |                    |                       |                             |
|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------------|
| (1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 6,421,000          |                       |                             |
| (2) 他 会 計 負 担 金       | 196,783,000        |                       |                             |
| (3) 他 会 計 補 助 金       | 5,000,000          |                       |                             |
| (4) 雑 収 益             | <u>261,429,000</u> | 469,633,000           |                             |
| 4 営 業 外 費 用           |                    |                       |                             |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費     | 10,435,264,000     |                       |                             |
| (2) 水 洗 便 所 費         | 78,979,000         |                       |                             |
| (3) 雑 支 出             | <u>270,825,000</u> | <u>10,785,068,000</u> | △ 10,315,435,000            |
| 経 常 利 益               |                    |                       | <u>720,426,000</u>          |
| 5 特 別 利 益             |                    |                       |                             |
| (1) 固 定 資 産 売 却 益     | 98,431,000         |                       |                             |
| (2) 過 年 度 損 益 修 正 益   | <u>4,762,000</u>   | 103,193,000           |                             |
| 6 特 別 損 失             |                    |                       |                             |
| (1) 過 年 度 損 益 修 正 損   | <u>47,619,000</u>  | <u>47,619,000</u>     | <u>55,574,000</u>           |
| 当 年 度 純 利 益           |                    |                       | 776,000,000                 |
| 前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金   |                    |                       | <u>763,356,220</u>          |
| 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 |                    |                       | <u><u>1,539,356,220</u></u> |

(平成 26 年 3 月 31 日)

(単位 円)

| 借                 |  | 方                 |                   | 貸                 |  | 方               |               |
|-------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|--|-----------------|---------------|
| 資 産 の 部           |  |                   |                   | 負 債 の 部           |  |                 |               |
| 1 固 定 資 産         |  |                   |                   | 4 固 定 負 債         |  |                 |               |
| (1) 有 形 固 定 資 産   |  |                   |                   | (1) 引 当 金         |  |                 |               |
| イ 土 地             |  | 50,034,386,098    |                   |                   |  | 5,760,132,367   |               |
| ロ 建 物             |  | 92,822,005,270    |                   | 固 定 負 債 合 計       |  |                 | 5,760,132,367 |
| 減 価 償 却 累 計 額     |  | 49,659,862,652    | 43,162,142,618    | 5 流 動 負 債         |  |                 |               |
| ハ 構 築 物           |  | 1,240,680,399,904 |                   | (1) 未 払 金         |  |                 |               |
| 減 価 償 却 累 計 額     |  | 471,142,809,651   | 769,537,590,253   | 14,382,731,000    |  |                 |               |
| ニ 機 械 及 び 装 置     |  | 291,034,922,548   |                   | (2) 前 受 金         |  |                 |               |
| 減 価 償 却 累 計 額     |  | 161,028,283,529   | 130,006,639,019   | 991,244,945       |  |                 |               |
| ホ 車 両 運 搬 具       |  | 481,650,767       |                   | (3) そ の 他 流 動 負 債 |  |                 |               |
| 減 価 償 却 累 計 額     |  | 425,407,845       | 56,242,922        | 76,294,217        |  |                 |               |
| ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 |  | 705,009,116       |                   | 流 動 負 債 合 計       |  |                 |               |
| 減 価 償 却 累 計 額     |  | 492,604,268       | 212,404,848       | 21,210,402,529    |  |                 |               |
| ト 建 設 仮 勘 定       |  | 56,293,397,001    |                   | 負 債 合 計           |  |                 |               |
| 有形固定資産合計          |  |                   | 1,049,302,802,759 | 資 本 の 部           |  |                 |               |
| (2) 無 形 固 定 資 産   |  |                   |                   | 6 資 本 金           |  |                 |               |
| イ 庁 舎 利 用 権       |  | 365,826,101       |                   | (1) 自 己 資 本 金     |  |                 |               |
| ロ 施 設 利 用 権       |  | 1,674,152,022     |                   | 432,566,517,401   |  |                 |               |
| ハ その他無形固定資産       |  | 69,744,417        |                   | (2) 借 入 資 本 金     |  |                 |               |
| 無形固定資産合計          |  |                   | 2,109,722,540     | イ 企 業 債           |  |                 |               |
|                   |  |                   |                   | 507,966,975,544   |  | 507,966,975,544 |               |
|                   |  |                   |                   | 資 本 金 合 計         |  |                 |               |
|                   |  |                   |                   | 940,533,492,945   |  |                 |               |
|                   |  |                   |                   | 7 剰 余 金           |  |                 |               |
|                   |  |                   |                   | (1) 資 本 剰 余 金     |  |                 |               |

|             |                   |               |                   |
|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
| (3) 投 資     |                   |               |                   |
| イ 投資有価証券    | 310,000,000       | イ 受贈財産評価額     | 2,525,428,848     |
| ロ 長期貸付金     | 33,491,000        | ロ 工事負担金       | 9,719,717,532     |
| ハ その他投資     | 77,470,000        | ハ 国庫補助金       | 110,460,875,884   |
| 投資合計        | 420,961,000       | ニ 他会計負担金      | 1,139,370,000     |
| 固定資産合計      | 1,051,833,486,299 | ホ その他資本剰余金    | 2,479,434,000     |
| 2 流動資産      |                   | 資本剰余金合計       | 126,324,826,264   |
| (1) 現金預金    | 8,272,543,000     | (2) 利益剰余金     |                   |
| (2) 未収金     | 7,190,240,000     | イ 建設改良積立金     | 828,375,298       |
| (3) 有価証券    | 21,000,000,000    | ロ 当年度未処分利益剰余金 | 1,539,356,220     |
| (4) 前払費用    | 2,000,000         | 利益剰余金合計       | 2,367,731,518     |
| (5) その他流動資産 | 51,000,000        | 剰余金合計         | 128,692,557,782   |
| 流動資産合計      | 36,515,783,000    | 資本合計          | 1,069,226,050,727 |
| 3 見返勘定      |                   |               |                   |
| (1) 引当金見返   | 2,087,183,957     |               |                   |
| 見返勘定合計      | 2,087,183,957     |               |                   |
| 資産合計        | 1,090,436,453,256 | 負債資本合計        | 1,090,436,453,256 |



# 平成26年度名古屋市自動車運送事業会計予算に関する説明書

## ○ 自動車運送事業会計予算実施計画

### 収益的収入及び支出

#### 収 入

| 款           | 項           | 目               | 予 定 額<br>千円 | 備 考                                                     |
|-------------|-------------|-----------------|-------------|---------------------------------------------------------|
| 1 自動車運送事業収益 |             |                 | 24,611,762  |                                                         |
|             | 1 営 業 収 益   |                 | 20,115,670  |                                                         |
|             |             | 1 運 輸 収 益       | 17,385,729  | 乗車料金及び敬老パス等負担金                                          |
|             |             | 2 運 輸 雑 収       | 2,729,941   | 広告収入等                                                   |
|             | 2 営 業 外 収 益 |                 | 4,098,403   |                                                         |
|             |             | 1 一 般 会 計 負 担 金 | 141,209     | 児童手当負担金                                                 |
|             |             | 2 一 般 会 計 補 助 金 | 3,741,359   | 資本費補助金、地域巡回路線等維持補助金、<br>基礎年金拠出金公的負担経費補助金及び共<br>済追加費用補助金 |
|             |             | 3 県 補 助 金       | 20,000      | 運輸事業振興補助金                                               |
|             |             | 4 長 期 前 受 金 戻 入 | 171,308     | 減価償却等に伴う長期前受金の戻入                                        |
|             |             | 5 雑 収 益         | 24,527      |                                                         |
|             | 3 特 別 利 益   |                 | 397,689     |                                                         |

| 款 | 項 | 目               | 予 定 額<br>千円 | 備 考             |
|---|---|-----------------|-------------|-----------------|
|   |   | 1 そ の 他 特 別 利 益 | 397,689     | 敬老パス等負担金過年度精算金等 |

支 出

| 款          | 項           | 目                              | 予 定 額<br>千円 | 備 考         |
|------------|-------------|--------------------------------|-------------|-------------|
| 1 自動車運送事業費 |             |                                | 24,282,306  |             |
|            | 1 営 業 費 用   |                                | 22,971,024  |             |
|            |             | 1 車 両 保 存 費                    | 1,793,416   | 自動車車両の維持補修費 |
|            |             | 2 諸 構 築 物 保 存 費                | 302,375     | 建物等の維持補修費   |
|            |             | 3 運 転 費                        | 17,913,569  | 自動車運転費      |
|            |             | 4 運 輸 管 理 費                    | 1,134,445   | 自動車運転の管理費   |
|            |             | 5 研 修 所 費                      | 55,779      | 研修所の運営費     |
|            |             | 6 一 般 管 理 費                    | 569,180     |             |
|            |             | 7 減 価 償 却 費                    | 1,202,260   |             |
|            | 2 営 業 外 費 用 |                                | 566,882     |             |
|            |             | 1 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 142,339     | 利子及び手数料     |
|            |             | 2 消費税及び地方消費税                   | 420,537     |             |
|            |             | 3 雑 支 出                        | 4,006       |             |

|  |           |                 |         |       |
|--|-----------|-----------------|---------|-------|
|  | 3 特 別 損 失 |                 | 734,400 |       |
|  |           | 1 そ の 他 特 別 損 失 | 734,400 | 賞与引当金 |
|  | 4 予 備 費   |                 | 10,000  |       |
|  |           | 1 予 備 費         | 10,000  |       |

## 資本的収入及び支出

### 収 入

| 款           | 項               | 目                   | 予 定 額<br>千円 | 備 考              |
|-------------|-----------------|---------------------|-------------|------------------|
| 1 資 本 的 収 入 |                 |                     | 2,717,287   |                  |
|             | 1 企 業 債         |                     | 394,000     |                  |
|             |                 | 1 自 動 車 運 送 事 業 公 債 | 394,000     | 乗合自動車の購入費等にあてる起債 |
|             | 2 出 資 金         |                     | 200,000     |                  |
|             |                 | 1 一 般 会 計 出 資 金     | 200,000     | 経営健全化出資金         |
|             | 3 一 般 会 計 補 助 金 |                     | 864         |                  |
|             |                 | 1 一 般 会 計 補 助 金     | 864         | バリアフリー化設備整備費補助金  |
|             | 4 基 金 繰 入 金     |                     | 2,088,676   |                  |
|             |                 | 1 基 金 繰 入 金         | 2,088,676   | 交通事業基金繰入金        |
|             | 5 そ の 他 資 本 収 入 |                     | 33,747      |                  |

| 款 | 項 | 目               | 予 定 額<br>千円 | 備 考             |
|---|---|-----------------|-------------|-----------------|
|   |   | 1 国 庫 補 助 金     | 864         | バリアフリー化設備整備費補助金 |
|   |   | 2 そ の 他 資 本 収 入 | 32,883      | 受託工事収入等         |

支 出

| 款           | 項             | 目             | 予 定 額<br>千円 | 備 考           |
|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| 1 資 本 的 支 出 |               |               | 5,027,167   |               |
|             | 1 建 設 改 良 費   |               | 559,057     |               |
|             |               | 1 建 物 費       | 283,337     | 停留所施設の整備費等    |
|             |               | 2 電 線 路 費     | 20,485      | 電気設備工事費       |
|             |               | 3 車 両 費       | 147,880     | 乗合自動車の購入費等    |
|             |               | 4 機 械 器 具 費   | 71,599      | 事業用機械器具の購入費等  |
|             |               | 5 リース資産購入費    | 2,935       | 情報システム機器のリース料 |
|             |               | 6 受 託 工 事 費   | 32,821      |               |
|             | 2 企 業 債 償 還 金 |               | 4,458,110   |               |
|             |               | 1 企 業 債 償 還 金 | 4,458,110   |               |
|             | 3 予 備 費       |               | 10,000      |               |
|             |               | 1 予 備 費       | 10,000      |               |

# ○ 平成26年度自動車運送事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 円)

## 1 業務活動によるキャッシュ・フロー

|                     |   |               |
|---------------------|---|---------------|
| 当年度純利益              |   | 288,089,000   |
| 減価償却費               |   | 1,202,260,000 |
| 固定資産除却費             |   | 137,846,000   |
| 引当金の増減額 (△は減少)      |   | 866,957,000   |
| 長期前受金戻入             | △ | 171,308,000   |
| 支払利息及び企業債取扱諸費       |   | 142,260,000   |
| 固定資産売却損益 (△は益)      | △ | 19,672,000    |
| 未収金の増減額 (△は増加)      | △ | 26,036,000    |
| 未払金の増減額 (△は減少)      |   | 221,516,000   |
| その他の流動負債の増減額 (△は減少) | △ | 1,476,254     |
| 小計                  |   | 2,640,435,746 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費       | △ | 142,260,000   |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー    |   | 2,498,175,746 |

## 2 投資活動によるキャッシュ・フロー

|              |   |             |
|--------------|---|-------------|
| 固定資産の取得による支出 | △ | 522,324,000 |
|--------------|---|-------------|

|                  |   |             |
|------------------|---|-------------|
| 固定資産の売却による収入     |   | 19,734,000  |
| 国庫補助金による収入       |   | 864,000     |
| 他会計からの繰入金による収入   |   | 864,000     |
| 受託工事収入           |   | 30,390,000  |
| 未収金の増減額（△は増加）    | △ | 916,000     |
| 未払金の増減額（△は減少）    | △ | 14,018,604  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ | 485,406,604 |

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

|                             |   |               |
|-----------------------------|---|---------------|
| 一時借入金の純増減額（△は減少）            | △ | 200,000,000   |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    |   | 394,000,000   |
| 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 | △ | 2,168,110,000 |
| その他の企業債の償還による支出             | △ | 2,290,000,000 |
| 他会計からの出資による収入               |   | 200,000,000   |
| リース債務の返済による支出               | △ | 2,935,000     |
| 基金繰入金による収入                  |   | 2,088,676,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ | 1,978,369,000 |

|              |  |             |
|--------------|--|-------------|
| 資金増加額（又は減少額） |  | 34,400,142  |
| 資金期首残高       |  | 96,270,046  |
| 資金期末残高       |  | 130,670,188 |

○ 給 与 費 明 細 書

1 総 括

| 区 分                                                                              |          | 職 員 数         |               | 給 与 費                   |             |                 |                 |                 | 法定福利費     | 合 計        |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|---------------|-------------------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|------------|
|                                                                                  |          | 特別職<br>人      | 一般職<br>人      | 報 酬<br>千円               | 給 料<br>千円   | 賃 金<br>千円       | 手 当<br>千円       | 計<br>千円         |           |            |
| 本年度                                                                              | 損益勘定支弁職員 | —             | 1,394         | —                       | 4,737,177   | 758,704         | 4,602,995       | 10,098,876      | 1,837,755 | 11,936,631 |
| 前年度                                                                              | 損益勘定支弁職員 | —             | 1,412         | —                       | 4,855,448   | 899,892         | 4,621,134       | 10,376,474      | 1,940,977 | 12,317,451 |
| 比 較                                                                              | 損益勘定支弁職員 | —             | △ 18          | —                       | △ 118,271   | △ 141,188       | △ 18,139        | △ 277,598       | △ 103,222 | △ 380,820  |
| 本年度の給与費は、給料及び賃金について減額後の額並びに手当のうち地域手当について加算後の額を、前年度の給与費は、給料及び賃金について減額後の額を、それぞれ計上。 |          |               |               |                         |             |                 |                 |                 |           |            |
| 手当の内訳                                                                            |          |               |               |                         |             |                 |                 |                 |           |            |
| 区 分                                                                              |          | 扶 養 手 当<br>千円 | 地 域 手 当<br>千円 | 超過勤務手当<br>千円            | 休 日 給<br>千円 | 特殊勤務手当<br>千円    | 期末及び奨励手当<br>千円  | 管 理 職 手 当<br>千円 |           |            |
| 本 年 度                                                                            |          | 271,127       | 619,741       | 659,905                 | 274,936     | 94,434          | 1,948,782       | 19,742          |           |            |
| 前 年 度                                                                            |          | 273,776       | 523,586       | 663,116                 | 275,919     | 97,869          | 1,947,306       | 20,011          |           |            |
| 比 較                                                                              |          | △ 2,649       | 96,155        | △ 3,211                 | △ 983       | △ 3,435         | 1,476           | △ 269           |           |            |
|                                                                                  |          |               |               |                         |             |                 |                 |                 |           |            |
| 区 分                                                                              |          | 住 居 手 当<br>千円 | 通 勤 手 当<br>千円 | 管 理 職 員<br>特別勤務手当<br>千円 | 休 職 給<br>千円 | 労 災 補 償 費<br>千円 | 退 職 給 付 費<br>千円 |                 |           |            |
| 本 年 度                                                                            |          | 38,900        | 104,821       | 24                      | 27,420      | 1,546           | 541,617         |                 |           |            |
| 前 年 度                                                                            |          | 39,349        | 99,480        | 60                      | 15,962      | 1,108           | 663,592         |                 |           |            |
| 比 較                                                                              |          | △ 449         | 5,341         | △ 36                    | 11,458      | 438             | △ 121,975       |                 |           |            |
|                                                                                  |          |               |               |                         |             |                 |                 |                 |           |            |

## 2 給料及び手当の増減額の明細

| 区 分 | 増 減 額<br>千円 | 増減額の増減事由別内訳<br>千円 |           | 説 明<br>千円      | 備 考                                                                         |
|-----|-------------|-------------------|-----------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 給 料 | △ 118,271   | 1 給与改定に伴う増減分      | —         |                |                                                                             |
|     |             | 2 昇給に伴う増加分        | 61,276    | 平均昇給間差額×職員数    | 平均昇給率 1.3%<br>(昇給期) (職員数)<br>昇給期別職員数 10月 1,394 人                            |
|     |             | 3 その他の増減分         | △ 179,547 | 給料月額の変動等による増減分 | 職員数の異動状況<br>〔損益勘定〕<br>〔支弁職員〕<br>本 年 度 1,394 人<br>前 年 度 1,412 人<br>増 減 △18 人 |
| 手 当 | △ 18,139    | 1 制度改正に伴う増減分      | —         |                |                                                                             |
|     |             | 2 その他の増減分         | △ 18,139  | 退職給付費等の増減分     |                                                                             |

### 3 給料及び手当の状況

職員1人当たり給与

| 区 分          |             | 企 業 職 (一) | 企 業 職 (三) |
|--------------|-------------|-----------|-----------|
| 平成25年10月1日現在 | 平 均 給 料 月 額 | 322,112円  | 268,254円  |
|              | 平 均 給 与 月 額 | 439,897円  | 425,151円  |
|              | 平 均 年 齢     | 41歳 8月    | 42歳 3月    |
| 平成24年10月1日現在 | 平 均 給 料 月 額 | 323,536円  | 274,089円  |
|              | 平 均 給 与 月 額 | 443,550円  | 423,877円  |
|              | 平 均 年 齢     | 41歳 3月    | 42歳 2月    |

平均給与月額には、期末及び奨励手当、通勤手当、休職給、労災補償費及び退職給与金を含まない。

初任給

| 区 分   | 企 業 職 (一)<br>円 | 一般会計の制度<br>行 政 職 円 |
|-------|----------------|--------------------|
|       |                |                    |
| 高 校 卒 | 142,200        | 143,200            |
| 大 学 卒 | 171,900        | 172,900            |

企業職は、給料減額後の額である。

級別職員数

| 区 分          | 企 業 職 (一) |          |          | 企 業 職 (三) |          |          | 区 分          | 企 業 職 (一) |          |          | 企 業 職 (三) |          |          |
|--------------|-----------|----------|----------|-----------|----------|----------|--------------|-----------|----------|----------|-----------|----------|----------|
|              | 級         | 職員数<br>人 | 構成比<br>% | 級         | 職員数<br>人 | 構成比<br>% |              | 級         | 職員数<br>人 | 構成比<br>% | 級         | 職員数<br>人 | 構成比<br>% |
| 平成25年10月1日現在 | 9 級       | 1        | 0.7      | 5 級       | 16       | 1.3      | 平成24年10月1日現在 | 9 級       | 1        | 0.7      | 5 級       | 10       | 0.9      |
|              | 8 級       | 2        | 1.4      | 4 級       | 90       | 7.3      |              | 8 級       | 2        | 1.4      | 4 級       | 82       | 6.9      |
|              | 7 級       | 15       | 10.6     | 3 級       | 439      | 35.6     |              | 7 級       | 15       | 10.4     | 3 級       | 452      | 38.1     |
|              | 6 級       | 11       | 7.8      | 2 級       | 614      | 49.9     |              | 6 級       | 11       | 7.6      | 2 級       | 621      | 52.4     |
|              | 5 級       | 34       | 23.9     | 1 級       | 73       | 5.9      |              | 5 級       | 36       | 25.0     | 1 級       | 20       | 1.7      |
|              | 4 級       | 22       | 15.5     | 計         | 1,232    | 100      |              | 4 級       | 22       | 15.3     | 計         | 1,185    | 100      |
|              | 3 級       | 18       | 12.7     |           |          |          |              | 3 級       | 16       | 11.1     |           |          |          |
|              | 2 級       | 34       | 23.9     |           |          |          |              | 2 級       | 35       | 24.3     |           |          |          |
|              | 1 級       | 5        | 3.5      |           |          |          |              | 1 級       | 6        | 4.2      |           |          |          |
|              | 計         | 142      | 100      |           |          |          |              | 計         | 144      | 100      |           |          |          |

(級別の標準的な職務内容)

| 区 分    | 9 級 | 8 級 | 7 級 | 6 級     | 5 級 | 4 級 | 3 級          | 2 級           | 1 級            |
|--------|-----|-----|-----|---------|-----|-----|--------------|---------------|----------------|
| 企業職（一） | 次 長 | 部 長 | 課 長 | 総 括 係 長 | 係 長 | 主 任 | 職 員<br>(高 度) | 職 員<br>(相当高度) | 職 員<br>(定型的業務) |

特殊勤務手当

| 区 分                                 | 全 職 種 %     | 企業職（一） % | 企業職（三） % |
|-------------------------------------|-------------|----------|----------|
| 給 料 総 額 に対する比率<br>(平成25年10月1日現在)    | 2.3         | 0.0      | 2.6      |
| 支 給 対 象 職 員 の 比 率<br>(平成25年10月1日現在) | 82.6        | 0.7      | 92.6     |
| 代表的な特殊勤務手当の名称                       | 中休手当 隔日勤務手当 |          |          |

期末手当・奨励手当

| 区 分     | 支 給 期 別 支 給 率 |              | 支 給 率 計<br>(月分) | 職制上の段階、職務の<br>級等による加算措置 | 備 考 |
|---------|---------------|--------------|-----------------|-------------------------|-----|
|         | 6 月<br>(月分)   | 12 月<br>(月分) |                 |                         |     |
| 本 年 度   | 1.9           | 2.05         | 3.95            | 有                       |     |
| 前 年 度   | 1.9           | 2.05         | 3.95            | 有                       |     |
| 一般会計の制度 | 1.9           | 2.05         | 3.95            | 有                       |     |

定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

| 区 分               | 20年勤続の者<br>(月分) | 25年勤続の者<br>(月分) | 35年勤続の者<br>(月分) | 最 高 限 度<br>(月分) | その他の加算措置等                    | 備 考             |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------------|-----------------|
| 支 給 率 等           | 27.636          | 37.3744         | 53.58           | 53.58           | 定年前早期退職特例措置<br>(20%を限度として加算) | 支給率については経過措置期間中 |
| 一般会計の制度<br>(支給率等) | 27.636          | 37.3744         | 53.58           | 53.58           | 定年前早期退職特例措置<br>(20%を限度として加算) | 支給率については経過措置期間中 |

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         | —         |

○平成26年度自動車運送事業予定貸借対照表

(平成27年3月31日)

(単位 円)

| 借 方             |                  |                | 貸 方                         |               |                |
|-----------------|------------------|----------------|-----------------------------|---------------|----------------|
| 資 産 の 部         |                  |                | 負 債 の 部                     |               |                |
| 1 固 定 資 産       |                  |                | 3 固 定 負 債                   |               |                |
| A 自動車運送事業       |                  |                | (1) 企 業 債                   |               |                |
| (1) 有 形 固 定 資 産 |                  |                | イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債   |               |                |
| イ 土 地           |                  | 4,598,551,663  |                             | 2,052,747,101 |                |
| ロ 建 物           | 12,204,046,492   |                | 企 業 債 合 計                   |               | 2,052,747,101  |
| 減価償却累計額         | △ 8,694,253,564  | 3,509,792,928  | (2) 他 会 計 借 入 金             |               |                |
| ハ 構 築 物         | 4,030,559,820    |                | イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための長期借入金 |               |                |
| 減価償却累計額         | △ 3,262,554,541  | 768,005,279    |                             | 700,000,000   |                |
| ニ 車 両           | 21,747,709,957   |                | ロ その他の長期借入金                 |               | 10,637,500,000 |
| 減価償却累計額         | △ 19,842,293,250 | 1,905,416,707  | 他会計借入金合計                    |               | 11,337,500,000 |
| ホ 機 械 装 置       | 2,552,691,995    |                | (3) リ ー ス 債 務               |               |                |
| 減価償却累計額         | △ 1,891,347,836  | 661,344,159    | (4) 引 当 金                   |               |                |
| ヘ 工具器具及び備品      | 310,408,950      |                | イ 退職給付引当金                   |               |                |
| 減価償却累計額         | △ 213,455,376    | 96,953,574     |                             | 5,836,123,076 |                |
| トリ ー ス 資 産      | 36,678,000       |                | 引 当 金 合 計                   |               | 5,836,123,076  |
| 減価償却累計額         | △ 2,718,000      | 33,960,000     | 固 定 負 債 合 計                 |               | 19,255,125,177 |
| 有形固定資産合計        |                  | 11,574,024,310 | 4 流 動 負 債                   |               |                |
| (2) 投 資         |                  |                | (1) 一 時 借 入 金               |               |                |
| イ 投資有価証券        |                  | 337,500,000    | (2) 企 業 債                   |               |                |
| 投資合計            |                  | 337,500,000    | イ 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債   |               |                |
|                 |                  |                |                             | 1,454,594,000 |                |
|                 |                  |                | 企 業 債 合 計                   |               | 1,454,594,000  |

| 借 方             |  |  |  | 貸 方           |  |  |  |
|-----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|
| B 関 連           |  |  |  | (3) リ ー ス 債 務 |  |  |  |
| (1) 有 形 固 定 資 産 |  |  |  | (4) 未 払 金     |  |  |  |
| イ 建 物           |  |  |  | (5) 前 受 金     |  |  |  |
| 減価償却累計額         |  |  |  | (6) 引 当 金     |  |  |  |
| 有形固定資産合計        |  |  |  | イ 賞与引当金       |  |  |  |
| (2) 無 形 固 定 資 産 |  |  |  | 引当金合計         |  |  |  |
| イ 庁舎利用権         |  |  |  | (7) 預 り 金     |  |  |  |
| 無形固定資産合計        |  |  |  | (8) その他流動負債   |  |  |  |
| 固定資産合計          |  |  |  | 流動負債合計        |  |  |  |
| 2 流 動 資 産       |  |  |  | 5 繰 延 収 益     |  |  |  |
| (1) 現 金 預 金     |  |  |  | (1) 長 期 前 受 金 |  |  |  |
| (2) 未 収 金       |  |  |  | 収益化累計額        |  |  |  |
| (3) その他流動資産     |  |  |  | 繰延収益合計        |  |  |  |
| 流動資産合計          |  |  |  | 負債合計          |  |  |  |
|                 |  |  |  |               |  |  |  |
|                 |  |  |  | 資 本 の 部       |  |  |  |
|                 |  |  |  | 6 資 本 金       |  |  |  |
|                 |  |  |  | 7 剰 余 金       |  |  |  |
|                 |  |  |  | (1) 資 本 剰 余 金 |  |  |  |
|                 |  |  |  | イ 受贈財産評価額     |  |  |  |
|                 |  |  |  | ロ その他の資本剰余金   |  |  |  |
|                 |  |  |  | 資本剰余金合計       |  |  |  |
|                 |  |  |  | (2) 欠 損 金     |  |  |  |
|                 |  |  |  | イ 当年度未処理欠損金   |  |  |  |

|         |                |             |                         |
|---------|----------------|-------------|-------------------------|
|         |                | 欠 損 金 合 計   | <u>43,842,718,772</u>   |
|         |                | 剰 余 金 合 計   | <u>△ 43,440,506,272</u> |
|         |                | 資 本 合 計     | <u>△ 13,429,584,428</u> |
| 資 産 合 計 | 13,461,377,106 | 負 債 資 本 合 計 | 13,461,377,106          |

## ○ 予算に関する説明書における注記

### I. 重要な会計方針

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

#### 1 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・ 其他有価証券  
時価のないもの 総平均法による原価法

#### 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  
建物は原則定額法による。  
構築物、車両、機械装置、工具器具及び備品は定率法による。
- ・ 主な耐用年数

|     |       |
|-----|-------|
| 建物  | 8～60年 |
| 構築物 | 5～31年 |
| 車両  | 5年    |

##### (2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

- ・ 減価償却の方法 定額法による。
- ・ 主な耐用年数

|       |     |
|-------|-----|
| 庁舎利用権 | 50年 |
|-------|-----|

##### (3) リース資産

- ・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、定額法による。

#### 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、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末手当及び奨励手当（以下、「期末手当等」という。）の支給、並びに期末手当等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・フロー計算書関連

#### 1 重要な非資金取引

当年度、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ39,613,000円である。

### III. リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円超のファイナンス・リース取引について、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。  
リース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引について、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

2 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

|      |             |
|------|-------------|
| 1 年内 | 4,642,836円  |
| 1 年超 | 47,485,308円 |
| 計    | 52,128,144円 |

IV. その他

1 新会計基準移行に係る経過措置

(1) リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

(2) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産（ただし、補助金等を充てずに取得したことが明らかな資産は除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

2 退職給付引当金の取崩し

当年度において、退職手当として289,985,000円を支給する予定であるため、退職給付引当金251,923,000円を取り崩すこととする。

3 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当等として1,948,782,000円を支給、期末手当等に係る法定福利費として341,386,000円を支出する予定であるため、賞与引当金734,400,000円を取り崩すこととする。

○ 平成25年度自動車運送事業予定損益計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位 円)

|   |     |   |   |   |   |                       |                       |   |               |
|---|-----|---|---|---|---|-----------------------|-----------------------|---|---------------|
| 1 | 営   | 業 | 収 | 益 |   |                       |                       |   |               |
|   | (1) | 運 | 輸 | 収 | 益 | 16,694,078,000        |                       |   |               |
|   | (2) | 運 | 輸 | 雑 | 収 | 2,635,653,000         |                       |   |               |
|   |     |   |   |   |   | <u>19,329,731,000</u> |                       |   |               |
| 2 | 営   | 業 | 費 | 用 |   |                       |                       |   |               |
|   | (1) | 車 | 両 | 保 | 存 | 費                     | 1,583,631,000         |   |               |
|   | (2) | 諸 | 構 | 築 | 物 | 保                     | 存                     | 費 | 183,292,000   |
|   | (3) | 運 |   | 転 |   | 費                     | 17,183,610,000        |   |               |
|   | (4) | 運 | 輸 | 管 | 理 | 費                     | 1,179,532,000         |   |               |
|   | (5) | 研 | 修 | 所 | 費 | 42,717,000            |                       |   |               |
|   | (6) | 一 | 般 | 管 | 理 | 費                     | 483,619,000           |   |               |
|   | (7) | 減 | 価 | 償 | 却 | 費                     | 1,548,363,000         |   |               |
|   |     |   |   |   |   |                       | <u>22,204,764,000</u> |   |               |
|   |     | 営 | 業 | 損 | 失 |                       |                       |   | 2,875,033,000 |
| 3 | 営   | 業 | 外 | 収 | 益 |                       |                       |   |               |
|   | (1) | 一 | 般 | 会 | 計 | 負                     | 担                     | 金 | 145,966,000   |
|   | (2) | 一 | 般 | 会 | 計 | 補                     | 助                     | 金 | 4,007,787,000 |
|   | (3) | 県 | 補 | 助 | 金 | 15,074,000            |                       |   |               |
|   | (4) | 雑 |   | 収 | 益 | 6,260,000             |                       |   | 4,175,087,000 |

|   |                   |             |             |                |
|---|-------------------|-------------|-------------|----------------|
| 4 | 営 業 外 費 用         |             |             |                |
|   | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 140,294,000 |             |                |
|   | (2) 雑 支 出         | 179,781,000 | 320,075,000 | 3,855,012,000  |
|   | 経 常 利 益           |             |             | 979,979,000    |
| 5 | 特 別 利 益           |             |             |                |
|   | (1) そ の 他 特 別 利 益 | 935,083,000 | 935,083,000 | 935,083,000    |
|   | 当 年 度 純 利 益       |             |             | 1,915,062,000  |
|   | 前 年 度 繰 越 欠 損 金   |             |             | 46,474,655,543 |
|   | 当 年 度 未 処 理 欠 損 金 |             |             | 44,559,593,543 |

○平成25年度自動車運送事業予定貸借対照表

(平成26年3月31日)

(単位 円)

| 借 方             |                       | 貸 方                  |  |
|-----------------|-----------------------|----------------------|--|
| 資 産 の 部         |                       | 負 債 の 部              |  |
| 1 固 定 資 産       |                       | 3 固 定 負 債            |  |
| A 自動車運送事業       |                       | (1) 退 職 手 当 債        |  |
| (1) 有 形 固 定 資 産 |                       | (2) 他 会 計 借 入 金      |  |
| イ 土 地           | 4,598,613,663         | (3) 退職給与引当金          |  |
| ロ 建 物           | 12,031,026,430        | <u>5,703,566,076</u> |  |
| 減価償却累計額         | <u>8,434,563,979</u>  | 固 定 負 債 合 計          |  |
| ハ 構 築 物         | 4,012,795,108         | 18,293,566,076       |  |
| 減価償却累計額         | <u>3,129,406,279</u>  | 4 流 動 負 債            |  |
| ニ 車 両           | 21,675,920,580        | (1) 一 時 借 入 金        |  |
| 減価償却累計額         | <u>16,422,727,928</u> | (2) 未 払 金            |  |
| ホ 機 械 装 置       | 4,275,237,290         | (3) 前 受 金            |  |
| 減価償却累計額         | <u>2,641,808,941</u>  | (4) 預 り 金            |  |
| ヘ 工具器具及び備品      | 311,056,691           | (5) その他流動負債          |  |
| 減価償却累計額         | <u>233,723,196</u>    | <u>61,136,302</u>    |  |
| 有形固定資産合計        | 16,042,419,439        | 流 動 負 債 合 計          |  |
| (2) 投 資         |                       | 4,691,339,906        |  |
| イ 投資有価証券        | <u>337,500,000</u>    | 負 債 合 計              |  |
| 投資合計            | 337,500,000           | 22,984,905,982       |  |
| B 関 連           |                       | 資 本 の 部              |  |
| (1) 有 形 固 定 資 産 |                       | 5 資 本 金              |  |
| イ 建 物           | 110,242,284           | (1) 自 己 資 本 金        |  |
|                 |                       | (2) 借 入 資 本 金        |  |
|                 |                       | イ 企 業 債              |  |
|                 |                       | 5,281,451,101        |  |
|                 |                       | ロ 他 会 計 借 入 金        |  |
|                 |                       | <u>1,037,500,000</u> |  |
|                 |                       | <u>6,318,951,101</u> |  |

|             |               |                |             |                  |
|-------------|---------------|----------------|-------------|------------------|
| 減価償却累計額     | 40,660,382    | 69,581,902     | 資本金合計       | 34,041,196,549   |
| 有形固定資産合計    |               | 69,581,902     | 6 剰 余 金     |                  |
| (2) 無形固定資産  |               |                | (1) 資本剰余金   |                  |
| イ 庁舎利用権     | 86,621,106    |                | イ 受贈財産評価額   | 680,723,844      |
| 無形固定資産合計    |               | 86,621,106     | ロ 工事負担金     | 93,004,272       |
| 固定資産合計      |               | 16,536,122,447 | ハ 一般会計補助金   | 2,241,164,731    |
| 2 流動資産      |               |                | ニ 国庫補助金     | 1,997,230,200    |
| (1) 現金預金    | 96,270,046    |                | ホ 県補助金      | 91,948,670       |
| (2) 未収金     | 1,229,059,000 |                | ヘ 建設受入寄附金   | 8,346,000        |
| (3) その他流動資産 | 11,215,600    |                | ト その他資本剰余金  | 293,740,388      |
| 流動資産合計      |               | 1,336,544,646  | 資本剰余金合計     | 5,406,158,105    |
|             |               |                | (2) 欠 損 金   |                  |
|             |               |                | イ 当年度未処理欠損金 | 44,559,593,543   |
|             |               |                | 欠損金合計       | 44,559,593,543   |
|             |               |                | 剰余金合計       | △ 39,153,435,438 |
|             |               |                | 資本合計        | △ 5,112,238,889  |
| 資 産 合 計     |               | 17,872,667,093 | 負債資本合計      | 17,872,667,093   |



# 平成26年度名古屋市高速度鉄道事業会計予算に関する説明書

## ○ 高速度鉄道事業会計予算実施計画

### 収益的収入及び支出

#### 収 入

| 款           | 項           | 目               | 予 定 額<br>千円 | 備 考                                                      |
|-------------|-------------|-----------------|-------------|----------------------------------------------------------|
| 1 高速度鉄道事業収益 |             |                 | 90,790,339  |                                                          |
|             | 1 営 業 収 益   |                 | 83,133,646  |                                                          |
|             |             | 1 運 輸 収 益       | 76,141,404  | 乗車料金及び敬老パス等負担金                                           |
|             |             | 2 運 輸 雑 収       | 6,992,242   | 広告収入等                                                    |
|             | 2 営 業 外 収 益 |                 | 7,656,693   |                                                          |
|             |             | 1 受取利息及び配当金     | 10,100      | 配当金等                                                     |
|             |             | 2 一 般 会 計 負 担 金 | 210,839     | 児童手当負担金                                                  |
|             |             | 3 一 般 会 計 補 助 金 | 2,846,026   | 特例債元金償還補助金、特例債利子補助金、<br>基礎年金拠出金公的負担経費補助金及び建<br>設改良債利子補助金 |
|             |             | 4 県 補 助 金       | 30,000      | 高速度鉄道事業補助金                                               |
|             |             | 5 長 期 前 受 金 戻 入 | 4,437,214   | 減価償却等に伴う長期前受金の戻入                                         |
|             |             | 6 雑 収 益         | 122,514     | 敬老パス等負担金過年度精算金等                                          |

支 出

| 款          | 項           | 目                              | 予 定 額<br>千円 | 備 考                 |
|------------|-------------|--------------------------------|-------------|---------------------|
| 1 高速度鉄道事業費 |             |                                | 88,927,864  |                     |
|            | 1 営 業 費 用   |                                | 69,301,072  |                     |
|            |             | 1 線 路 保 存 費                    | 6,232,280   | 軌道、諸構築物の維持補修費       |
|            |             | 2 電 路 保 存 費                    | 2,690,298   | 電車線、通信線、信号施設等の維持補修費 |
|            |             | 3 車 両 保 存 費                    | 4,558,164   | 電車車両の維持補修費          |
|            |             | 4 運 転 費                        | 11,660,642  | 電車運転費               |
|            |             | 5 運 輸 費                        | 14,857,411  | 駅務、信号保安経費           |
|            |             | 6 運 輸 管 理 費                    | 2,226,302   | 電車運転、運輸の管理費         |
|            |             | 7 研 修 所 費                      | 223,130     | 研修所の運営費             |
|            |             | 8 一 般 管 理 費                    | 2,276,728   |                     |
|            |             | 9 減 価 償 却 費                    | 24,576,117  |                     |
|            | 2 営 業 外 費 用 |                                | 17,036,924  |                     |
|            |             | 1 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 13,597,124  | 利子及び手数料等            |
|            |             | 2 消費税及び地方消費税                   | 3,408,258   |                     |
|            |             | 3 雑 支 出                        | 31,542      |                     |
|            | 3 特 別 損 失   |                                | 2,579,868   |                     |

|  |         |                 |           |        |
|--|---------|-----------------|-----------|--------|
|  |         | 1 そ の 他 特 別 損 失 | 2,579,868 | 賞与引当金等 |
|  | 4 予 備 費 |                 | 10,000    |        |
|  |         | 1 予 備 費         | 10,000    |        |

## 資本的収入及び支出

### 収 入

| 款           | 項               | 目                    | 予 定 額<br>千円 | 備 考                        |
|-------------|-----------------|----------------------|-------------|----------------------------|
| 1 資 本 的 収 入 |                 |                      | 24,704,764  |                            |
|             | 1 企 業 債         |                      | 19,811,000  |                            |
|             |                 | 1 高速度鉄道事業公債          | 9,692,000   | 建設改良費にあてる起債                |
|             |                 | 2 高速度鉄道事業<br>資本費平準化債 | 6,385,000   | 企業債の元金償還額の一部にあてる起債         |
|             |                 | 3 高速度鉄道事業特例債         | 3,734,000   | 企業債の利子支払額の一部にあてる起債         |
|             | 2 出 資 金         |                      | 2,518,000   |                            |
|             |                 | 1 一 般 会 計 出 資 金      | 2,518,000   | 建設改良費出資金                   |
|             | 3 一 般 会 計 補 助 金 |                      | 1,539,740   |                            |
|             |                 | 1 一 般 会 計 補 助 金      | 1,539,740   | 基礎年金拠出金公的負担経費補助金及び建設改良費補助金 |
|             | 4 国 庫 補 助 金     |                      | 588,970     |                            |
|             |                 | 1 国 庫 補 助 金          | 588,970     | 建設改良費補助金                   |

| 款 | 項               | 目               | 予 定 額<br>千円 | 備 考              |
|---|-----------------|-----------------|-------------|------------------|
|   | 5 基 金 収 入       |                 | 20,757      |                  |
|   |                 | 1 基 金 収 入       | 20,757      | 利子               |
|   | 6 そ の 他 資 本 収 入 |                 | 226,297     |                  |
|   |                 | 1 そ の 他 資 本 収 入 | 226,297     | 受託工事収入及び児童手当負担金等 |

支 出

| 款           | 項           | 目           | 予 定 額<br>千円 | 備 考           |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 資 本 的 支 出 |             |             | 59,376,108  |               |
|             | 1 建 設 改 良 費 |             | 13,716,808  |               |
|             |             | 1 総 係 費     | 1,205,019   | 設計監督費         |
|             |             | 2 用 地 費     | 33,504      | 用地取得費等        |
|             |             | 3 建 物 費     | 962,551     | 建物の改良費等       |
|             |             | 4 構 築 費     | 2,927,303   | すい道及び駐車場の改良費等 |
|             |             | 5 変 電 所 費   | 698,930     | 変電所機器の購入費等    |
|             |             | 6 電 線 路 費   | 1,752,393   | 電路設備の改良費等     |
|             |             | 7 車 両 費     | 5,595,605   | 車両の購入費等       |
|             |             | 8 機 械 器 具 費 | 426,401     | 事業用機械器具の購入費等  |

|  |          |            |            |               |
|--|----------|------------|------------|---------------|
|  |          | 9 リース資産購入費 | 15,787     | 情報システム機器のリース料 |
|  |          | 10 受託工事費   | 99,315     |               |
|  | 2 企業債償還金 |            | 45,628,543 |               |
|  |          | 1 企業債償還金   | 45,628,543 |               |
|  | 3 投資     |            | 20,757     |               |
|  |          | 1 基金造成費    | 20,757     | 交通事業基金造成費     |
|  | 4 予備費    |            | 10,000     |               |
|  |          | 1 予備費      | 10,000     |               |

○ 平成26年度高速度鉄道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| 当年度純利益              | 1,109,327,000    |
| 減価償却費               | 24,576,117,000   |
| 固定資産除却費             | 1,402,577,000    |
| 引当金の増減額 (△は減少)      | 2,117,516,000    |
| 長期前受金戻入             | △ 4,437,214,000  |
| 受取利息及び配当金           | △ 10,100,000     |
| 支払利息及び企業債取扱諸費       | 13,589,757,000   |
| 未収金の増減額 (△は増加)      | △ 26,276,000     |
| 未払金の増減額 (△は減少)      | 1,116,733,583    |
| その他の流動資産の増減額 (△は増加) | 1,000,000        |
| その他の流動負債の増減額 (△は減少) | 12,869,958       |
| 小計                  | 39,452,307,541   |
| 受取利息及び配当金           | 10,100,000       |
| 支払利息及び企業債取扱諸費       | △ 13,589,757,000 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー    | 25,872,650,541   |

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

|                  |   |                |
|------------------|---|----------------|
| 固定資産の取得による支出     | △ | 12,942,426,000 |
| 国庫補助金による収入       |   | 588,970,000    |
| 他会計からの繰入金による収入   |   | 1,549,808,000  |
| 受託工事収入等          |   | 200,782,000    |
| 基金収入             |   | 20,757,000     |
| 基金造成費            | △ | 20,757,000     |
| 未収金の増減額（△は増加）    | △ | 365,116,820    |
| 未払金の増減額（△は減少）    |   | 293,312,000    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ | 10,674,670,820 |

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

|                             |   |                |
|-----------------------------|---|----------------|
| 一時借入金の純増減額（△は減少）            |   | 4,200,000,000  |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    |   | 23,681,000,000 |
| 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 | △ | 45,628,543,000 |
| 他会計からの出資による収入               |   | 2,518,000,000  |
| リース債務の返済による支出               | △ | 15,787,000     |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ | 15,245,330,000 |

|              |   |             |
|--------------|---|-------------|
| 資金増加額（又は減少額） | △ | 47,350,279  |
| 資金期首残高       |   | 423,910,257 |

資金期末残高

376,559,978

○ 給 与 費 明 細 書

1 総 括

| 区 分                                                                              |               | 職 員 数         |                         | 給 与 費       |                 |                 |                 |            | 法定福利費     | 合 計        |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------|-----------|------------|
|                                                                                  |               | 特別職<br>人      | 一般職<br>人                | 報 酬<br>千円   | 給 料<br>千円       | 賃 金<br>千円       | 手 当<br>千円       | 計<br>千円    |           |            |
| 本 年 度                                                                            | 損益勘定支弁職員      | 1             | 2,686                   | —           | 9,702,513       | 1,162,183       | 9,938,859       | 20,803,555 | 3,667,039 | 24,470,594 |
|                                                                                  | 資本勘定支弁職員      | —             | 125                     | —           | 502,902         | 17,467          | 434,574         | 954,943    | 184,314   | 1,139,257  |
|                                                                                  | 合 計           | 1             | 2,811                   | —           | 10,205,415      | 1,179,650       | 10,373,433      | 21,758,498 | 3,851,353 | 25,609,851 |
| 前 年 度                                                                            | 損益勘定支弁職員      | 1             | 2,684                   | —           | 9,847,107       | 1,178,549       | 9,940,669       | 20,966,325 | 3,805,987 | 24,772,312 |
|                                                                                  | 資本勘定支弁職員      | —             | 125                     | —           | 519,561         | 17,195          | 422,212         | 958,968    | 195,645   | 1,154,613  |
|                                                                                  | 合 計           | 1             | 2,809                   | —           | 10,366,668      | 1,195,744       | 10,362,881      | 21,925,293 | 4,001,632 | 25,926,925 |
| 比 較                                                                              | 損益勘定支弁職員      | —             | 2                       | —           | △ 144,594       | △ 16,366        | △ 1,810         | △ 162,770  | △ 138,948 | △ 301,718  |
|                                                                                  | 資本勘定支弁職員      | —             | —                       | —           | △ 16,659        | 272             | 12,362          | △ 4,025    | △ 11,331  | △ 15,356   |
|                                                                                  | 合 計           | —             | 2                       | —           | △ 161,253       | △ 16,094        | 10,552          | △ 166,795  | △ 150,279 | △ 317,074  |
| 本年度の給与費は、給料及び賃金について減額後の額並びに手当のうち地域手当について加算後の額を、前年度の給与費は、給料及び賃金について減額後の額を、それぞれ計上。 |               |               |                         |             |                 |                 |                 |            |           |            |
| 手当の内訳                                                                            |               |               |                         |             |                 |                 |                 |            |           |            |
| 区 分                                                                              | 扶 養 手 当<br>千円 | 地 域 手 当<br>千円 | 超過勤務手当<br>千円            | 休 日 給<br>千円 | 特殊勤務手当<br>千円    | 期末及び奨励手当<br>千円  | 管 理 職 手 当<br>千円 |            |           |            |
| 本 年 度                                                                            | 457,776       | 1,327,669     | 1,483,792               | 490,079     | 241,690         | 4,130,384       | 55,138          |            |           |            |
| 前 年 度                                                                            | 455,852       | 1,096,772     | 1,436,465               | 485,356     | 253,284         | 4,090,215       | 56,266          |            |           |            |
| 比 較                                                                              | 1,924         | 230,897       | 47,327                  | 4,723       | △ 11,594        | 40,169          | △ 1,128         |            |           |            |
| 区 分                                                                              | 住 居 手 当<br>千円 | 通 勤 手 当<br>千円 | 管 理 職 員<br>特別勤務手当<br>千円 | 休 職 給<br>千円 | 労 災 補 償 費<br>千円 | 退 職 給 付 費<br>千円 |                 |            |           |            |
| 本 年 度                                                                            | 71,790        | 482,793       | 289                     | 18,601      | 1,161           | 1,612,271       |                 |            |           |            |
| 前 年 度                                                                            | 75,063        | 477,790       | 272                     | 31,904      | 3,367           | 1,900,275       |                 |            |           |            |
| 比 較                                                                              | △ 3,273       | 5,003         | 17                      | △ 13,303    | △ 2,206         | △ 288,004       |                 |            |           |            |

## 2 給料及び手当の増減額の明細

| 区 分   | 増 減 額<br>千円    | 増減額の増減事由別内訳<br>千円 |           | 説 明<br>千円      | 備 考                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |                |                |     |       |         |       |         |       |         |       |         |     |     |
|-------|----------------|-------------------|-----------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------|----------------|-----|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-----|-----|
| 給 料   | △ 161,202      | 1 給与改定に伴う増減分      | —         |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |                |                |     |       |         |       |         |       |         |       |         |     |     |
|       |                | 2 昇給に伴う増加分        | 130,741   | 平均昇給間差額×職員数    | 平均昇給率 1.3%<br>(昇給期) (職員数)<br>昇給期別職員数 10月 2,806 人                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                |                |     |       |         |       |         |       |         |       |         |     |     |
|       |                | 3 その他の増減分         | △ 291,943 | 給料月額の減額等による増減分 | 職員数の異動状況<br><table><tr><td></td><td>〔損益勘定<br/>支弁職員〕</td><td>〔資本勘定<br/>支弁職員〕</td><td>(計)</td></tr><tr><td>本 年 度</td><td>2,686 人</td><td>125 人</td><td>2,811 人</td></tr><tr><td>前 年 度</td><td>2,684 人</td><td>125 人</td><td>2,809 人</td></tr><tr><td>増 減</td><td>2 人</td><td>—</td><td>2 人</td></tr></table> |  | 〔損益勘定<br>支弁職員〕 | 〔資本勘定<br>支弁職員〕 | (計) | 本 年 度 | 2,686 人 | 125 人 | 2,811 人 | 前 年 度 | 2,684 人 | 125 人 | 2,809 人 | 増 減 | 2 人 |
|       | 〔損益勘定<br>支弁職員〕 | 〔資本勘定<br>支弁職員〕    | (計)       |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |                |                |     |       |         |       |         |       |         |       |         |     |     |
| 本 年 度 | 2,686 人        | 125 人             | 2,811 人   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |                |                |     |       |         |       |         |       |         |       |         |     |     |
| 前 年 度 | 2,684 人        | 125 人             | 2,809 人   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |                |                |     |       |         |       |         |       |         |       |         |     |     |
| 増 減   | 2 人            | —                 | 2 人       |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |                |                |     |       |         |       |         |       |         |       |         |     |     |
| 手 当   | 10,320         | 1 制度改正に伴う増減分      | —         |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |                |                |     |       |         |       |         |       |         |       |         |     |     |
|       |                | 2 その他の増減分         | 10,320    | 退職給付費等の増減分     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |                |                |     |       |         |       |         |       |         |       |         |     |     |

### 3 給料及び手当の状況

職員1人当たり給与

| 区 分          |             | 企 業 職 (一) | 企 業 職 (三) |
|--------------|-------------|-----------|-----------|
| 平成25年10月1日現在 | 平 均 給 料 月 額 | 341,975円  | 282,571円  |
|              | 平 均 給 与 月 額 | 462,042円  | 420,766円  |
|              | 平 均 年 齢     | 43歳 7月    | 39歳10月    |
| 平成24年10月1日現在 | 平 均 給 料 月 額 | 342,617円  | 285,406円  |
|              | 平 均 給 与 月 額 | 461,456円  | 416,239円  |
|              | 平 均 年 齢     | 43歳 5月    | 39歳 9月    |

平均給与月額には、期末及び奨励手当、通勤手当、休職給、労災補償費及び退職給与金を含まない。

初任給

| 区 分   | 企 業 職 (一)<br>円 | 一般会計の制度<br>行 政 職 円 |
|-------|----------------|--------------------|
|       |                |                    |
| 高 校 卒 | 142,200        | 143,200            |
| 大 学 卒 | 171,900        | 172,900            |

企業職は、給料減額後の額である。

級別職員数

| 区 分          | 企 業 職 (一) |          |          | 企 業 職 (三) |          |          | 区 分          | 企 業 職 (一) |          |          | 企 業 職 (三) |          |          |
|--------------|-----------|----------|----------|-----------|----------|----------|--------------|-----------|----------|----------|-----------|----------|----------|
|              | 級         | 職員数<br>人 | 構成比<br>% | 級         | 職員数<br>人 | 構成比<br>% |              | 級         | 職員数<br>人 | 構成比<br>% | 級         | 職員数<br>人 | 構成比<br>% |
| 平成25年10月1日現在 | 9 級       | 1        | 0.2      | 5 級       | 33       | 1.6      | 平成24年10月1日現在 | 9 級       | 1        | 0.2      | 5 級       | 32       | 1.6      |
|              | 8 級       | 6        | 0.9      | 4 級       | 296      | 14.1     |              | 8 級       | 6        | 0.9      | 4 級       | 280      | 13.7     |
|              | 7 級       | 42       | 6.6      | 3 級       | 606      | 28.8     |              | 7 級       | 42       | 6.4      | 3 級       | 564      | 27.5     |
|              | 6 級       | 55       | 8.7      | 2 級       | 830      | 39.5     |              | 6 級       | 63       | 9.7      | 2 級       | 889      | 43.4     |
|              | 5 級       | 92       | 14.5     | 1 級       | 336      | 16.0     |              | 5 級       | 90       | 13.8     | 1 級       | 282      | 13.8     |
|              | 4 級       | 252      | 39.6     | 計         | 2,101    | 100      |              | 4 級       | 255      | 39.2     | 計         | 2,047    | 100      |
|              | 3 級       | 53       | 8.3      |           |          |          |              | 3 級       | 67       | 10.3     |           |          |          |
|              | 2 級       | 121      | 19.0     |           |          |          |              | 2 級       | 109      | 16.7     |           |          |          |
|              | 1 級       | 14       | 2.2      |           |          |          |              | 1 級       | 18       | 2.8      |           |          |          |
|              | 計         | 636      | 100      |           |          |          |              | 計         | 651      | 100      |           |          |          |

(級別の標準的な職務内容)

| 区 分    | 9 級   | 8 級 | 7 級 | 6 級     | 5 級 | 4 級 | 3 級          | 2 級           | 1 級            |
|--------|-------|-----|-----|---------|-----|-----|--------------|---------------|----------------|
| 企業職（一） | 本 部 長 | 部 長 | 課 長 | 総 括 係 長 | 係 長 | 主 任 | 職 員<br>(高 度) | 職 員<br>(相当高度) | 職 員<br>(定型的業務) |

特殊勤務手当

| 区 分                                 | 全 職 種 %     | 企業職（一） % | 企業職（三） % |
|-------------------------------------|-------------|----------|----------|
| 給 料 総 額 に対する比率<br>(平成25年10月1日現在)    | 2.6         | 0.3      | 3.4      |
| 支 給 対 象 職 員 の 比 率<br>(平成25年10月1日現在) | 77.7        | 21.4     | 95.7     |
| 代表的な特殊勤務手当の名称                       | 中休手当 隔日勤務手当 |          |          |

期末手当・奨励手当

(( ) 内は、再任用職員に係るものである。)

| 区 分     | 支 給 期 別 支 給 率  |                 | 支 給 率 計<br>(月分) | 職制上の段階、職務の<br>級等による加算措置 | 備 考 |
|---------|----------------|-----------------|-----------------|-------------------------|-----|
|         | 6 月<br>(月分)    | 12 月<br>(月分)    |                 |                         |     |
| 本 年 度   | (0.975)<br>1.9 | (1.125)<br>2.05 | (2.1)<br>3.95   | (有)<br>有                |     |
| 前 年 度   | (0.975)<br>1.9 | (1.125)<br>2.05 | (2.1)<br>3.95   | (有)<br>有                |     |
| 一般会計の制度 | (0.975)<br>1.9 | (1.125)<br>2.05 | (2.1)<br>3.95   | (有)<br>有                |     |

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<br>(月分) | 25年勤続の者<br>(月分) | 35年勤続の者<br>(月分) | 最 高 限 度<br>(月分) | その他の加算措置等                    | 備 考             |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------------|-----------------|
| 支 給 率 等           | 27.636          | 37.3744         | 53.58           | 53.58           | 定年前早期退職特例措置<br>(20%を限度として加算) | 支給率については経過措置期間中 |
| 一般会計の制度<br>(支給率等) | 27.636          | 37.3744         | 53.58           | 53.58           | 定年前早期退職特例措置<br>(20%を限度として加算) | 支給率については経過措置期間中 |

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         | —         |

○ 債務負担行為に関する調書

(期間の数字は年度を示す。)

| 事 項                                | 限 度 額<br><small>千円</small> | 平成25年度末までの<br>支払義務発生・見込額 |                          | 平成26年度以降の<br>支払義務発生予定額 |                          | 左 の 財 源 内 訳                        |                            |                            |                                       |
|------------------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------------------|
|                                    |                            | 期 間                      | 金 額<br><small>千円</small> | 期 間                    | 金 額<br><small>千円</small> | 一般会計<br>補 助 金<br><small>千円</small> | 国庫補助金<br><small>千円</small> | 企 業 債<br><small>千円</small> | 消費税資本的<br>収支調整額等<br><small>千円</small> |
| 高 速 度 鉄 道 建 設 改 良<br>(平成22年第21号議決) | 20,000,000                 | 23～25                    | 3,597,775                | 26～27                  | 1,809,883                | —                                  | —                          | 1,809,000                  | 883                                   |
| 高 速 度 鉄 道 建 設 改 良<br>(平成23年第19号議決) | 20,000,000                 | 24～25                    | 8,214,354                | 26～28                  | 5,773,728                | —                                  | —                          | 5,773,000                  | 728                                   |
| 高 速 度 鉄 道 建 設 改 良<br>(平成24年第20号議決) | 3,000,000                  | 25                       | 927,654                  | 26～28                  | 774,322                  | —                                  | —                          | 774,000                    | 322                                   |
| 高 速 度 鉄 道 建 設 改 良<br>(平成25年第50号議決) | 6,000,000                  |                          | —                        | 26～28                  | 6,000,000                | 700,000                            | 630,000                    | 4,569,000                  | 101,000                               |
| 高 速 度 鉄 道 建 設 改 良                  | 10,000,000                 |                          | —                        | 27～29                  | 10,000,000               | 700,000                            | 630,000                    | 8,627,000                  | 43,000                                |

○ 平成 26 年度 高 速 度 鉄 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表

(平成 27 年 3 月 31 日)

(単位 円)

| 借 方             |                   |                 | 貸 方                       |                 |                 |
|-----------------|-------------------|-----------------|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 資 産 の 部         |                   |                 | 負 債 の 部                   |                 |                 |
| 1 固 定 資 産       |                   |                 | 3 固 定 負 債                 |                 |                 |
| A 高速度鉄道事業       |                   |                 | (1) 企 業 債                 |                 |                 |
| (1) 有 形 固 定 資 産 |                   |                 | イ 建設改良費等の財源を<br>充てるための企業債 |                 |                 |
| イ 土 地           |                   | 22,481,272,473  |                           | 526,391,633,345 |                 |
| ロ 建 物           | 30,551,160,924    |                 | 企 業 債 合 計                 |                 | 526,391,633,345 |
| 減価償却累計額         | △ 18,184,370,318  | 12,366,790,606  | (2) リ ー ス 債 務             |                 | 175,731,000     |
| ハ 線 路 設 備       | 1,047,649,076,269 |                 | (3) 引 当 金                 |                 |                 |
| 減価償却累計額         | △ 445,342,874,358 | 602,306,201,911 | イ 退職給付引当金                 | 20,958,336,348  |                 |
| ニ 電 路 設 備       | 55,060,601,783    |                 | 引 当 金 合 計                 |                 | 20,958,336,348  |
| 減価償却累計額         | △ 32,527,355,487  | 22,533,246,296  | 固 定 負 債 合 計               |                 | 547,525,700,693 |
| ホ 車 両           | 102,555,262,630   |                 | 4 流 動 負 債                 |                 |                 |
| 減価償却累計額         | △ 79,651,627,261  | 22,903,635,369  | (1) 一 時 借 入 金             |                 | 4,400,000,000   |
| ヘ 機 械 装 置       | 54,741,738,232    |                 | (2) 企 業 債                 |                 |                 |
| 減価償却累計額         | △ 41,701,990,662  | 13,039,747,570  | イ 建設改良費等の財源を<br>充てるための企業債 | 49,412,358,000  |                 |
| ト 工具器具及び備品      | 4,360,646,715     |                 | 企 業 債 合 計                 |                 | 49,412,358,000  |
| 減価償却累計額         | △ 3,422,934,262   | 937,712,453     | (3) リ ー ス 債 務             |                 | 47,880,000      |
| チ リ ー ス 資 産     | 221,664,000       |                 | (4) 未 払 金                 |                 | 9,884,310,583   |
| 減価償却累計額         | △ 14,617,000      | 207,047,000     | (5) 前 受 金                 |                 | 2,853,598,000   |
| 有形固定資産合計        |                   | 696,775,653,678 | (6) 引 当 金                 |                 |                 |
| (2) 無 形 固 定 資 産 |                   |                 | イ 賞 与 引 当 金               | 1,555,364,000   |                 |

|             |                      |                    |             |                         |                         |
|-------------|----------------------|--------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| イ 地 上 権     | 20,019,295,526       |                    | 引 当 金 合 計   | 1,555,364,000           |                         |
| ロ その他無形固定資産 | <u>47,901,957</u>    |                    | (7) 預 り 金   | 3,062,902,000           |                         |
| 無形固定資産合計    |                      | 20,067,197,483     | (8) その他流動負債 | <u>852,255,892</u>      |                         |
| (3) 建設仮勘定   |                      |                    | 流動負債合計      |                         | 72,068,668,475          |
| イ 建設仮勘定     | <u>5,104,732,433</u> |                    | 5 繰 延 収 益   |                         |                         |
| 建設仮勘定合計     |                      | 5,104,732,433      | (1) 長期前受金   | 171,896,872,809         |                         |
| (4) 投 資     |                      |                    | 収益化累計額      | <u>△ 57,031,964,608</u> |                         |
| イ 投資有価証券    | 105,000,000          |                    | 繰延収益合計      |                         | <u>114,864,908,201</u>  |
| ロ そ の 他 投 資 | <u>143,131,000</u>   |                    | 負 債 合 計     |                         | <u>734,459,277,369</u>  |
| 投資合計        |                      | 248,131,000        |             |                         |                         |
| (5) 他会計出資金  |                      |                    | 資 本 の 部     |                         |                         |
| イ 他会計出資金    | <u>8,000,000,000</u> |                    | 6 資 本 金     |                         | 285,070,931,263         |
| 他会計出資金合計    |                      | 8,000,000,000      | 7 剰 余 金     |                         |                         |
| (6) 他会計貸付金  |                      |                    | (1) 資本剰余金   |                         |                         |
| イ 他会計貸付金    | <u>5,600,000,000</u> |                    | イ 受贈財産評価額   | 1,865,611,031           |                         |
| 他会計貸付金合計    |                      | 5,600,000,000      | ロ その他の資本剰余金 | <u>3,128,546,217</u>    |                         |
| B 関 連       |                      |                    | 資本剰余金合計     |                         | 4,994,157,248           |
| (1) 有形固定資産  |                      |                    | (2) 欠 損 金   |                         |                         |
| イ 建 物       | 439,501,833          |                    | イ 当年度未処理欠損金 | <u>280,968,367,281</u>  |                         |
| 減価償却累計額 △   | <u>167,480,226</u>   | <u>272,021,607</u> | 欠 損 金 合 計   |                         | <u>280,968,367,281</u>  |
| 有形固定資産合計    |                      | 272,021,607        | 剰 余 金 合 計   |                         | <u>△275,974,210,033</u> |
| (2) 無形固定資産  |                      |                    | 資 本 合 計     |                         | <u>9,096,721,230</u>    |
| イ 庁舎利用権     | <u>335,808,420</u>   |                    |             |                         |                         |
| 無形固定資産合計    |                      | 335,808,420        |             |                         |                         |
| 固定資産合計      |                      | 736,403,544,621    |             |                         |                         |
| 2 流動資産      |                      |                    |             |                         |                         |

| 借 方         |                      | 貸 方         |                 |
|-------------|----------------------|-------------|-----------------|
| (1) 現 金 預 金 | 376,559,978          |             |                 |
| (2) 未 収 金   | 6,684,894,000        |             |                 |
| (3) その他流動資産 | <u>91,000,000</u>    |             |                 |
| 流動資産合計      | <u>7,152,453,978</u> |             |                 |
| 資 産 合 計     | 743,555,998,599      | 負 債 資 本 合 計 | 743,555,998,599 |

## ○ 予算に関する説明書における注記

### I. 重要な会計方針

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

#### 1 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・ 其他有価証券

時価のないもの 総平均法による原価法

#### 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

建物、線路設備、電路設備は原則定額法による。

車両、機械装置、工具器具及び備品は定率法による。

- ・ 主な耐用年数

線路設備 3～60年

電路設備 5～40年

車両 13年

- (2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

- ・ 減価償却の方法 定額法による。

- ・ 主な耐用年数

庁舎利用権 50年

- (3) リース資産

- ・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、定額法による。

#### 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、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

- (2) 賞与引当金

職員の期末手当及び奨励手当（以下、「期末手当等」という。）の支給、並びに期末手当等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・フロー計算書関連

#### 1 重要な非資金取引

当年度、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ239,398,000円である。

### III. 予定貸借対照表関連

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、他会計が負担すると見込まれる額は61,957,425,962円である。

IV. リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円超のファイナンス・リース取引について、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引について、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

2 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

|      |              |
|------|--------------|
| 1 年内 | 122,949,942円 |
| 1 年超 | 745,769,914円 |
| 計    | 868,719,856円 |

V. その他

1 新会計基準移行に係る経過措置

(1) リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

(2) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産（ただし、補助金等を充てずに取得したことが明らかな資産は除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

2 退職給付引当金の取崩し

当年度において、退職手当として1,091,264,000円を支給する予定であるため、退職給付引当金921,795,000円を取り崩すこととする。

3 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当等として4,130,384,000円を支給、期末手当等に係る法定福利費として719,894,000円を支出する予定であるため、賞与引当金1,555,364,000円を取り崩すこととする。

# ○ 平成25年度高速度鉄道事業予定損益計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位 円)

|   |     |   |   |   |   |                       |
|---|-----|---|---|---|---|-----------------------|
| 1 | 営   | 業 | 収 | 益 |   |                       |
|   | (1) | 運 | 輸 | 収 | 益 | 71,591,777,000        |
|   | (2) | 運 | 輸 | 雑 | 収 | 6,164,445,000         |
|   |     |   |   |   |   | <u>77,756,222,000</u> |
| 2 | 営   | 業 | 費 | 用 |   |                       |
|   | (1) | 線 | 路 | 保 | 存 | 費                     |
|   |     |   |   |   |   | 5,441,361,000         |
|   | (2) | 電 | 路 | 保 | 存 | 費                     |
|   |     |   |   |   |   | 2,693,998,000         |
|   | (3) | 車 | 両 | 保 | 存 | 費                     |
|   |     |   |   |   |   | 4,429,612,000         |
|   | (4) | 運 |   | 転 |   | 費                     |
|   |     |   |   |   |   | 10,402,952,000        |
|   | (5) | 運 |   | 輸 |   | 費                     |
|   |     |   |   |   |   | 14,613,281,000        |
|   | (6) | 運 | 輸 | 管 | 理 | 費                     |
|   |     |   |   |   |   | 2,419,424,000         |
|   | (7) | 研 | 修 | 所 |   | 費                     |
|   |     |   |   |   |   | 171,436,000           |
|   | (8) | 一 | 般 | 管 | 理 | 費                     |
|   |     |   |   |   |   | 1,934,003,000         |
|   | (9) | 減 | 価 | 償 | 却 | 費                     |
|   |     |   |   |   |   | <u>21,263,130,000</u> |
|   |     |   |   |   |   | <u>63,369,197,000</u> |
|   |     | 営 | 業 | 利 | 益 | 14,387,025,000        |
| 3 | 営   | 業 | 外 | 収 | 益 |                       |
|   | (1) | 受 | 取 | 利 | 息 | 及                     |
|   |     |   |   |   |   | び                     |
|   |     |   |   |   |   | 配                     |
|   |     |   |   |   |   | 当                     |
|   |     |   |   |   |   | 金                     |
|   |     |   |   |   |   | 10,189,000            |
|   | (2) | 一 | 般 | 会 | 計 | 負                     |
|   |     |   |   |   |   | 担                     |
|   |     |   |   |   |   | 金                     |
|   |     |   |   |   |   | 219,492,000           |

|                   |                    |                       |                               |
|-------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|
| (3) 一般会計補助金       | 4,177,863,000      |                       |                               |
| (4) 県補助金          | 111,000,000        |                       |                               |
| (5) 雑収益           | <u>79,974,000</u>  | 4,598,518,000         |                               |
| 4 営業外費用           |                    |                       |                               |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 13,745,175,000     |                       |                               |
| (2) 雑支出           | <u>58,152,000</u>  | <u>13,803,327,000</u> | <u>△ 9,204,809,000</u>        |
| 経常利益              |                    |                       | 5,182,216,000                 |
| 5 特別損失            |                    |                       |                               |
| (1) その他特別損失       | <u>740,000,000</u> | <u>740,000,000</u>    | <u>740,000,000</u>            |
| 当年度純利益            |                    |                       | 4,442,216,000                 |
| 前年度繰越欠損金          |                    |                       | <u>304,312,970,320</u>        |
| 当年度未処理欠損金         |                    |                       | <u><u>299,870,754,320</u></u> |

○ 平成 25 年度 高 速 度 鉄 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表

(平成 26 年 3 月 31 日)

(単位 円)

| 借 方             |                   |                 | 貸 方                   |                 |                 |
|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 資 産 の 部         |                   |                 | 負 債 の 部               |                 |                 |
| 1 固 定 資 産       |                   |                 | 3 固 定 負 債             |                 |                 |
| A 高速度鉄道事業       |                   |                 | (1) 資本費平準化債           | 77,358,000,000  |                 |
| (1) 有 形 固 定 資 産 |                   |                 | (2) 特 例 債             | 42,852,856,849  |                 |
| イ 土 地           |                   | 22,471,198,473  | (3) 資本費負担緩和分<br>企 業 債 | 168,861,364,443 |                 |
| ロ 建 物           | 29,542,261,755    |                 | (4) 退職給与引当金           | 19,251,490,348  |                 |
| 減価償却累計額         | 17,641,891,530    | 11,900,370,225  | (5) その他固定負債           | 1,084,560,446   |                 |
| ハ 線 路 設 備       | 1,044,895,012,085 |                 | 固 定 負 債 合 計           |                 | 309,408,272,086 |
| 減価償却累計額         | 401,900,013,793   | 642,994,998,292 | 4 流 動 負 債             |                 |                 |
| ニ 電 路 設 備       | 54,981,554,621    |                 | (1) 一 時 借 入 金         | 200,000,000     |                 |
| 減価償却累計額         | 27,982,434,097    | 26,999,120,524  | (2) 未 払 金             | 8,474,265,000   |                 |
| ホ 車 両           | 101,989,391,461   |                 | (3) 前 受 金             | 2,853,598,000   |                 |
| 減価償却累計額         | 80,242,799,605    | 21,746,591,856  | (4) 預 り 金             | 3,094,035,000   |                 |
| ヘ 機 械 装 置       | 54,182,276,185    |                 | (5) その他流動負債           | 808,252,934     |                 |
| 減価償却累計額         | 36,678,351,833    | 17,503,924,352  | 流 動 負 債 合 計           |                 | 15,430,150,934  |
| ト 工具器具及び備品      | 4,455,229,321     |                 | 負 債 合 計               |                 | 324,838,423,020 |
| 減価償却累計額         | 3,310,756,665     | 1,144,472,656   |                       |                 |                 |
| 有形固定資産合計        |                   | 744,760,676,378 |                       |                 |                 |
| (2) 無 形 固 定 資 産 |                   |                 | 資 本 の 部               |                 |                 |
| イ 地 上 権         |                   | 20,614,816,361  | 5 資 本 金               |                 |                 |
| ロ その他無形固定資産     |                   | 49,693,575      | (1) 自 己 資 本 金         | 282,552,931,263 |                 |

| 借 方        |                 | 貸 方         |                  |
|------------|-----------------|-------------|------------------|
| 無形固定資産合計   | 20,664,509,936  | (2) 借入資本金   |                  |
| (3) 建設仮勘定  |                 | イ 企業債       | 308,679,313,053  |
| イ 建設仮勘定    | 2,195,885,096   | 資本金合計       | 308,679,313,053  |
| 建設仮勘定合計    | 2,195,885,096   |             | 591,232,244,316  |
| (4) 投資     |                 | 6 剰余金       |                  |
| イ 投資有価証券   | 105,000,000     | (1) 資本剰余金   |                  |
| ロ 基金       | 2,067,919,396   | イ 受贈財産評価額   | 9,273,135,705    |
| ハ その他投資    | 143,131,000     | ロ 工事負担金     | 5,570,178,375    |
| 投資合計       | 2,316,050,396   | ハ 一般会計補助金   | 83,639,538,118   |
| (5) 他会計出資金 |                 | ニ 国庫補助金     | 68,474,525,677   |
| イ 他会計出資金   | 8,000,000,000   | ホ 県補助金      | 218,008,940      |
| 他会計出資金合計   | 8,000,000,000   | ヘ 建設受入寄附金   | 186,000,000      |
| (6) 他会計貸付金 |                 | ト その他資本剰余金  | 7,410,047,439    |
| イ 他会計貸付金   | 5,600,000,000   | 資本剰余金合計     | 174,771,434,254  |
| 他会計貸付金合計   | 5,600,000,000   | (2) 欠損金     |                  |
| B 関 連      |                 | イ 当年度未処理欠損金 | 299,870,754,320  |
| (1) 有形固定資産 |                 | 欠損金合計       | 299,870,754,320  |
| イ 建物       | 440,969,133     | 剰余金合計       | △125,099,320,066 |
| 減価償却累計額    | 162,639,526     | 資本合計        | 466,132,924,250  |
| 有形固定資産合計   | 278,329,607     |             |                  |
| (2) 無形固定資産 |                 |             |                  |
| イ 庁舎利用権    | 346,484,420     |             |                  |
| 無形固定資産合計   | 346,484,420     |             |                  |
| 固定資産合計     | 784,161,935,833 |             |                  |
| 2 流動資産     |                 |             |                  |

|             |                      |        |                 |
|-------------|----------------------|--------|-----------------|
| (1) 現金預金    | 423,910,257          |        |                 |
| (2) 未収金     | 6,293,501,180        |        |                 |
| (3) その他流動資産 | <u>92,000,000</u>    |        |                 |
| 流動資産合計      | <u>6,809,411,437</u> |        |                 |
| 資産合計        | 790,971,347,270      | 負債資本合計 | 790,971,347,270 |





