

平成 26 年 度

**苫小牧市各公営企業会計決算書**

(附属書類及び基金の運用状況に関する調書を含む)



# 総目次

苫小牧市水道事業会計決算書 .....	1
苫小牧市下水道事業会計決算書 .....	35
苫小牧市立病院事業会計決算書 .....	71
苫小牧市土地造成事業会計決算書 .....	103
苫小牧市公設地方卸売市場事業会計決算書 .....	131
苫小牧市排水設備等改造資金貸付基金の 運用状況に関する調書 .....	159



平成 26 年度

苫小牧市水道事業会計決算書



# 目 次

## 決算書類

1	決算報告書 .....	6
2	財務諸表	
[ 1 ]	損益計算書 .....	9
[ 2 ]	剰余金計算書 .....	10
[ 3 ]	欠損金処理計算書 .....	10
[ 4 ]	貸借対照表 .....	12
[ 5 ]	注記表 .....	14

## 決算附属書類

[ 1 ]	事業報告書 .....	18
[ 2 ]	キャッシュ・フロー計算書 .....	26
[ 3 ]	収益費用明細書 .....	27
[ 4 ]	固定資産明細書 .....	32
[ 5 ]	企業債明細書 .....	33





# 決算書類

# 1 平成26年度苦小牧市水道事業決算報告書

## [1] 収益的収入及び支出

### 収 入

区 分	予 算 額			地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額	合 計
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額			
第1款 水道事業収益	3,129,892,000	5,433,000			3,135,325,000
第1項 営業収益	2,932,477,000	△11,127,000			2,921,350,000
第2項 営業外収益	175,163,000	17,609,000			192,772,000
第3項 特別利益	22,252,000	△1,049,000			21,203,000

### 支 出

区 分	予 算 額				
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 額	流 用 増 減 額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額
第1款 水道事業費用	3,313,812,000	163,234,000			
第1項 営業費用	2,265,259,000	115,458,000			
第2項 営業外費用	362,355,000	△17,602,000			
第3項 特別損失	685,698,000	65,378,000			
第4項 予備費	500,000				

## [2] 資本的収入及び支出

### 収 入

区 分	予 算 額			地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	
第1款 資本的収入	1,276,355,000	△43,494,000	1,232,861,000	
第1項 企業債	1,127,500,000	△43,200,000	1,084,300,000	
第2項 国庫補助金	148,355,000	△294,000	148,061,000	
第3項 固定資産売却代金	500,000		500,000	

### 支 出

区 分	予 算 額					地方公営企業法第26条の規定による繰越額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 額	流 用 増 減 額	小 計	
第1款 資本的支出	2,430,041,000	57,447,000			2,487,488,000	
第1項 建設改良費	1,681,816,000	49,800,000			1,731,616,000	
第2項 企業債償還金	747,725,000	3,297,000			751,022,000	
第3項 国庫補助金返納金		4,350,000			4,350,000	
第4項 予備費	500,000				500,000	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 1,237,268,154円は、過年度分損益勘定留保資金 1,056,462,787円、当年度分損益勘定たな卸資産購入限度額の執行額は 23,904,501円で、これに伴う仮払消費税及び地方消費税は 1,746,791円である。

決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
3,140,200,298	4,875,298	
2,926,419,630	5,069,630	(うち仮受消費税及び地方消費税 195,456,878円)
192,577,292	△194,708	(うち仮受消費税及び地方消費税 4,281,602円)
21,203,376	376	

小 計	地方公営企 業法第26 条第2項の 規定による 繰越額	合 計	決 算 額	地方公営企 業法第26条 第2項の規 定による 繰越額	不 用 額	備 考
3,477,046,000		3,477,046,000	3,415,117,151		61,928,849	
2,380,717,000		2,380,717,000	2,321,165,816		59,551,184	(うち仮払消費税及び 地方消費税 40,777,823円)
344,753,000		344,753,000	342,876,243		1,876,757	(うち仮払消費税及び 地方消費税 1,138円)
751,076,000		751,076,000	751,075,092		908	
500,000		500,000			500,000	

継 続 費 通 次 繰越額に係る 財 源 充 当 額	合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
	1,232,861,000	1,232,881,182	20,182	
	1,084,300,000	1,084,300,000		
	148,061,000	148,061,000		
	500,000	520,182	20,182	(うち仮受消費税及び地方消費税 38,532円)

継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額		不 用 額	備 考
			地方公営企 業法第26条 の規定によ る繰越額	継 続 費 通 次 繰 越 額		
	2,487,488,000	2,470,149,336			17,338,664	
	1,731,616,000	1,714,782,808			16,833,192	(うち仮払消費税及び 地方消費税 108,178,060円)
	751,022,000	751,021,713			287	
	4,350,000	4,344,815			5,185	
	500,000				500,000	

留保資金 72,665,839円並びに当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 108,139,528円で補填した。



## 2 財務諸表

### [1] 平成26年度苫小牧市水道事業損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

	円	円	円
<b>1 営業収益</b>			
(1) 給水収益	2,567,146,131		
(2) 受託工事収益	8,439,665		
(3) 下水道業務負担金	118,380,556		
(4) その他営業収益	36,996,400	2,730,962,752	
<b>2 営業費用</b>			
(1) 原水費	69,082,586		
(2) 浄水費	189,584,988		
(3) 配水及び給水費	160,450,822		
(4) 受託工事費	7,868,983		
(5) 業務費	100,396,084		
(6) 総係費	27,749,652		
(7) 給与費	608,313,239		
(8) 減価償却費	1,078,404,887		
(9) 資産減耗費	37,302,595	2,279,153,836	
営業利益			451,808,916
<b>3 営業外収益</b>			
(1) 受取利息及び配当金	247,734		
(2) 水道利用加入金	47,448,000		
(3) 長期前受金戻入	131,326,249		
(4) 雑収益	9,273,707	188,295,690	
<b>4 営業外費用</b>			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	281,745,877		
(2) 繰延勘定償却	10,064,561		
(3) 雑支出	3,225,624	295,036,062	△106,740,372
経常利益			345,068,544
<b>5 特別利益</b>			
(1) 過年度損益修正益	1,203,376		
(2) その他特別利益	20,000,000	21,203,376	
<b>6 特別損失</b>			
(1) 会計基準変更損	683,066,719		
(2) その他特別損失	68,008,373	751,075,092	△729,871,716
当年度純損失			384,803,172
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処理欠損金			<u>384,803,172</u>

## [ 2 ] 平成26年度苫小牧市水道事業剰余金計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

	資本金	剰余			
		資本		剰余	
		受贈財産評価額	国庫補助金	道補助金	工事負担金
前年度末残高	21,803,845,628	2,165,469,466	394,155,121	223,095,935	3,242,308,278
前年度処分額					
条例第3条第1項による処分額					
減債積立金の積立					
処分後残高	21,803,845,628	2,165,469,466	394,155,121	223,095,935	3,242,308,278
当年度変動額	△14,438,873,522	△2,149,876,294	△394,155,121	△223,095,935	△3,242,308,278
移行処理	△14,438,873,522	△2,165,469,466	△394,155,121	△223,095,935	△3,242,308,278
借入資本金の表示区分の変更	△14,438,873,522				
みなし償却廃止による長期前受金への振替		△2,165,469,466	△394,155,121	△223,095,935	△3,242,308,278
みなし償却廃止による減価償却累計額の計上					
みなし償却廃止による長期前受金収益化累計額の計上					
各資本剰余金の受入		15,593,172			
当年度純損失					
当年度末残高	7,364,972,106	15,593,172			

## [ 3 ] 平成26年度苫小牧市水道事業欠損金処理計算書

(単位：円)

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	7,364,972,106	15,593,172	△384,803,172
議会の議決による処理額			384,803,172
減債積立金からの繰入			384,803,172
処理後残高	7,364,972,106	15,593,172	(繰越欠損金) 0

(単位：円)

余 金	金			資 本 合 計
	利 益 剩 余 金			
資本剰余金合計	減債積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
6,025,028,800		424,072,350	424,072,350	28,252,946,778
	424,072,350	△424,072,350		
	424,072,350	△424,072,350		
	424,072,350	△424,072,350		
6,025,028,800	424,072,350	(繰越利益剰余金) 0	424,072,350	28,252,946,778
△6,009,435,628		△384,803,172	△384,803,172	△20,833,112,322
△6,025,028,800				△20,463,902,322
				△14,438,873,522
△6,025,028,800				△6,025,028,800
		△3,091,950,330	△3,091,950,330	△3,091,950,330
		3,091,950,330	3,091,950,330	3,091,950,330
15,593,172				15,593,172
		△384,803,172	△384,803,172	△384,803,172
15,593,172	424,072,350	(当年度未処理欠損金) △384,803,172	39,269,178	7,419,834,456

[ 4 ] 平成26年度苫小牧市水道事業貸借対照表  
(平成27年3月31日)

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固 定 資 産				
(1)	有形固定資産				
	イ 土地		553,813,317		
	ロ 建物	2,468,916,049			
	減価償却累計額	△1,256,504,337	1,212,411,712		
	ハ 構築物	35,571,124,894			
	減価償却累計額	△15,594,586,061	19,976,538,833		
	ニ 機械及び装置	3,590,221,298			
	減価償却累計額	△2,413,422,189	1,176,799,109		
	ホ 量水器	2,211,866,898			
	減価償却累計額	△973,822,412	1,238,044,486		
	ヘ 車両及び運搬具	25,597,390			
	減価償却累計額	△18,668,431	6,928,959		
	ト 工具器具及び備品	42,171,540			
	減価償却累計額	△36,006,507	6,165,033		
	チ 建設仮勘定		28,478,717		
	有形固定資産合計			24,199,180,166	
(2)	無形固定資産				
	イ 電話加入権		463,418		
	ロ ソフトウェア		24,737,607		
	無形固定資産合計			25,201,025	
	固 定 資 産 合 計				24,224,381,191
2	流 動 資 産				
(1)	現金預金			479,100,515	
(2)	未収金		243,870,207		
	貸倒引当金		△21,672,386	222,197,821	
(3)	貯蔵品			11,611,968	
(4)	短期貸付金			1,000,000,000	
	流 動 資 産 合 計				1,712,910,304
3	繰 延 資 産				
(1)	調査費			10,064,560	
	繰 延 資 産 合 計				10,064,560
	資 産 合 計				<u>25,947,356,055</u>



## 負債の部

	円	円	円
<b>4 固定負債</b>			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	13,949,172,119		
企業債合計		13,949,172,119	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	583,622,000		
引当金合計		583,622,000	
固定負債合計			14,532,794,119
<b>5 流動負債</b>			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	822,979,690		
企業債合計		822,979,690	
(2) 未払金		76,805,291	
(3) 前受金		1,320,400	
(4) 預り金		2,883,025	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	35,349,785		
ロ 法定福利費引当金	6,251,217		
引当金合計		41,601,002	
(6) その他流動負債		1,879,928	
流動負債合計			947,469,336
<b>6 繰延収益</b>			
(1) 長期前受金		6,259,770,175	
(2) 長期前受金収益化累計額		△3,212,512,031	
繰延収益合計			3,047,258,144
負債合計			18,527,521,599
<b>7 資本金</b>			7,364,972,106
<b>8 剰余金</b>			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	15,593,172		
資本剰余金合計		15,593,172	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	424,072,350		
ロ 当年度未処理欠損金	△384,803,172		
利益剰余金合計		39,269,178	
剰余金合計			54,862,350
資本合計			7,419,834,456
負債資本合計			<u>25,947,356,055</u>

## [5] 平成26年度苫小牧市水道事業注記表

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 会計基準の変更

地方公営企業法施行令(昭和27年政令第403号)、地方公営企業法施行規則(昭和27年総理府令第73号)の一部が改正され、同規則第54条の規定に基づき、地方公営企業が会計を整理するに当たりよるべき指針(平成24年総務省告示第18号)が告示されたことから、当事業年度よりこれらに基づく会計基準を適用している。

(2) みなし償却制度(改正省令による改正前の規則第8条第4項又は第9条第3項)の廃止に伴う措置

平成26年3月31日において、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されている額について、未償却分については、長期前受金として繰延収益に整理し、既償却分については、資本剰余金から減額している。

(3) 繰延勘定の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における繰延資産については、平成26年度以降についても従前の例により従来どおり償却している。

(4) 資産の評価基準及び評価方法(減損会計に係るものを除く。)

たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法

(5) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産(リース資産を除く。)

定額法

主な耐用年数

建物 15~50年

構築物 10~50年

機械及び装置 10~20年

車両及び運搬具 5年

工具器具及び備品 5年

ロ 無形固定資産(リース資産を除く。)

定額法

自己利用のソフトウェアについては、利用可能期間(5年)に基づく定額法

(6) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

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

なお、会計基準変更時の差異(614,483,000円)については、当期に特別損失として(一括)費用処理している。

ロ 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担額を計上している。

なお、会計基準変更時の差異（38,916,662円）については、当期に特別損失として（一括）費用処理している。

#### ハ 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に係る法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担額を計上している。

なお、会計基準変更時の差異（6,841,075円）については、当期に特別損失として（一括）費用処理している。

#### ニ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、また、破産更正債権等特定債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

なお、会計基準変更時の差異（22,825,982円）については、当期に特別損失として（一括）費用処理している。

#### (7) 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

## 2 キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

### 重要な非資金取引

当事業年度に新たに計上した受贈財産に係る資産及び負債の額は、それぞれ128,080,606円である。

## 3 貸借対照表に関する注記

該当事項なし

## 4 セグメント情報に関する注記

本事業においては、単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略している。

## 5 減損損失に関する注記

該当事項なし

## 6 リース契約により使用する固定資産に関する注記

### (1) リース取引の処理方法（通常の売買処理をしているものを除く。）

所有権移転外ファイナンス・リース取引及びオペレーティング・リース取引  
通常の貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

### (2) 会計基準変更に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

### (3) 通常の売買取引に係る方法に準じて会計処理を行っていないリース契約により使用する固定資産に関する注記（リース料総額が300万円未満のものを除く。）

所有権移転外ファイナンス・リース取引  
未経過リース料相当額

1年内	8,492,076円
1年超	12,248,901円
計	20,740,977円

7 重要な後発事象に関する注記

該当事項なし

8 その他の注記

該当事項なし

# 決算附属書類

# [ 1 ] 平成 26 年度苫小牧市水道事業報告書

## 1 概況

### (1) 総括事項

本事業は、市民の生活用水の安定供給を図りながら、老朽管や施設等の維持更新のため、「水道施設整備事業」を展開しており、平成 20 年に策定した「苫小牧市水道ビジョン」の基本理念である「持続可能な水道」及び「災害に強い水道」を実現するため、新設事業と改良事業を実施しております。

本年度の新設事業といたしまして、植苗地区等に配水管を布設するとともに、東部第 2 地区に緊急貯水槽の設置、錦多峰浄水場地下水取水場の本井さく井工事等を実施いたしました。また改良事業につきましては、有明町、啓北町、春日町、三光町等の老朽化した配水管の布設替えを行うとともに、高丘浄水場の 6 号緩速ろ過池の改良及び電気設備工事等を実施いたしました。

この結果、配水管等の総延長は、1,206.3 キロメートルに達しました。

一方、経営内容につきましては、前年度と比較して、事業収益では会計基準変更による長期前受金戻入等の増により 106,884 千円の増収となり、事業費用では特別損失等の増により 915,759 千円の増額となりました。

この結果、収支差引では 384,803 千円の純損失の計上となりました。

以上が本年度の事業概況であります。今後も効率的な財政運営を図りながら、安全で良質な水道水の安定供給に努め、市民サービスの一層の向上に努力してまいります。

## (2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議案第9号	平成25年度苫小牧市水道事業会計決算の認定について	H26. 9. 5	H26. 12. 4
報告第3号	専決/平成26年度苫小牧市水道事業会計補正予算(第1回)について	H26. 12. 4	H26. 12. 4
議案第3号	平成26年度苫小牧市水道事業会計補正予算(第2回)について	H26. 12. 4	H26. 12. 9
議案第14号	苫小牧市水道事業給水条例の一部改正について	H26. 12. 4	H26. 12. 12
議案第11号	平成26年度苫小牧市水道事業会計補正予算(第3回)について	H27. 2. 20	H27. 2. 20
議案第21号	平成27年度苫小牧市水道事業会計予算について	H27. 2. 20	H27. 3. 10

## (3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可年月日
H26. 4. 18	北海道知事	平成26年度水道水源開発等施設整備費補助金交付申請(緊急貯水槽事業)	H27. 1. 9
H26. 8. 25	北海道財務局長	補償金免除繰上償還に係る財政健全化計画の執行状況報告	H27. 1. 6
H26. 9. 30	北海道知事	平成26年度起債協議	H26. 10. 22

## (4) 職員に関する事項

## イ 職員数

(単位:人)

区分	技術職員						事務職員						計
	部長	課長	副主任	係長	主任	技師	課長	副主任	係長	主任	主事		
本年度	1	4	1	11	22	(11)	1	1	6	9	(3)	(14)	
前年度	1	3	1	13	21	(12)	1	1	6	11	(4)	(16)	
増減		1		△2	1	(△1)				△2	(△1)	(△2)	
					△1						2	△1	

( )内は、短時間勤務職員の外数

## ロ 給与改定

平成26年4月1日実施

## ハ 給与費明細書

(単位:円)

区分	職員数 (支給対象人数)		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		
損益勘定 支弁職員	8	(14) 68	3,239,440	290,746,621		156,893,773	450,879,834	96,172,238	547,052,072
資本勘定 支弁職員		( ) 11		40,589,301		19,173,954	59,763,255	13,290,328	73,053,583
計	8	(14) 79	3,239,440	331,335,922		176,067,727	510,643,089	109,462,566	620,105,655
手当の訳			扶養手当 10,962,000	住居手当 6,006,040	通勤手当 4,398,500	特殊勤務手当 2,473,750			
			時間外勤務手当 20,597,159	夜間勤務手当 4,993,922	管理職手当 5,886,252	期末手当 79,355,076			
			勤勉手当 29,401,868	寒冷地手当 7,333,160	児童手当 4,660,000				

( )内は、短時間勤務職員の外数

## (5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

水道料金の改定 平成26年4月1日実施

## 2 工事

### (1) 建設工事の概況

#### イ 国庫補助事業

(単位：円)

工 事 名	本 年 度 施 行 内 容	本年度工事費	着手年月日	完成年月日	備 考
東 部 第 2 地 区 緊 急 貯 水 槽 設 置 工 事	貯水槽 (直径 2,600mm、100m <sup>3</sup> ) 1基 データ送信設備 1式	84,952,800	H26. 6. 27	H26. 11. 10	
事 務 費		1,956,300			
計		86,909,100			

#### ロ 単独事業

(単位：円)

工 事 名	本 年 度 施 行 内 容	本年度工事費	着手年月日	完成年月日	備 考
錦多峰浄水場地下水取水場 本 井 さ く 井 工 事	さく井工 (φ300、L=66m05) 1式	16,178,400	H26. 9. 12	H26. 12. 10	
永 福 町 地 区 外 配 水 管 新 設 ・ 改 良 工 事	ポリエチレン管 直径 50mm 延長 227m65	5,712,700	H26. 10. 31	H27. 1. 9	
植 苗 地 区 配 水 管 新 設 工 事	ダクタイル鋳鉄管 直径 100mm 延長 0m33 ポリエチレン管 直径 50mm 延長 20m05	928,800	H26. 3. 28	H26. 5. 20	
植 苗 地 区 配 水 管 新 設 ・ 改 良 工 事	ポリエチレン管 直径 50mm 延長 62m00	2,597,000	H26. 5. 30	H26. 8. 12	
事 務 費		5,081,700			
計		30,498,600			

#### ハ 固定資産取得費

(単位：円)

工 事 名	本 年 度 施 行 内 容	本年度工事費	着手年月日	完成年月日	備 考
固 定 資 産 取 得 費	配給水管理システム 1式	24,833,096	H25. 7. 8	H26. 4. 1	
	折りたたみ式給水タンク 1式	169,344	H26. 9. 26	H26. 10. 7	
	薬品保冷库 1式	486,000	H27. 2. 19	H27. 3. 10	
	オートクレーブ 1式	548,640	H27. 2. 19	H27. 3. 10	
計		26,037,080			

### (2) 改良工事の概況

#### イ 国庫補助事業

(単位：円)

工 事 名	本 年 度 施 行 内 容	本年度工事費	着手年月日	完成年月日	備 考
有 明 町 地 区 配 水 管 改 良 そ の 1 工 事	ダクタイル鋳鉄管 直径 100mm 延長 401m74 ポリエチレン管 直径 50mm 延長 11m04	22,140,000	H26. 6. 27	H26. 9. 19	
有 明 町 地 区 配 水 管 改 良 そ の 2 工 事	ダクタイル鋳鉄管 直径 100mm 延長 498m84 ポリエチレン管 直径 50mm 延長 5m00	25,272,000	H26. 8. 29	H26. 11. 20	
啓 北 町 地 区 外 配 水 管 改 良 工 事	ダクタイル鋳鉄管 直径 100mm 延長 352m73 ポリエチレン管 直径 50mm 延長 24m97	21,924,000	H26. 8. 29	H26. 11. 10	
高 丘 配 水 本 管 改 良 工 事	ダクタイル鋳鉄管 直径 800mm 延長 446m22	279,720,000	H26. 8. 1	H27. 3. 10	



(単位：円)

工 事 名	本 年 度 施 行 内 容	本年度工事費	着手年月日	完成年月日	備考
春日町地区外 配水管改良工事	ダクタイル鋳鉄管 直径 100mm 延長 3m25 直径 300mm 延長 31m21 直径 400mm 延長 215m97 鋼管 直径 400mm 延長 2m00	52,876,800	H26. 11. 21	H27. 2. 20	
三光町地区 配水管改良工事	ダクタイル鋳鉄管 直径 75mm 延長 2m74 直径 100mm 延長 0m71 直径 150mm 延長 10m69 直径 200mm 延長 411m89	30,240,000	H26. 6. 27	H26. 9. 19	
勇振原水送水管路改良 その 1 工事	ダクタイル鋳鉄管 直径 600mm 延長 259m76	32,616,000	H26. 6. 13	H26. 9. 5	
勇振原水送水管路改良 その 2 工事	ダクタイル鋳鉄管 直径 600mm 延長 285m52	36,720,000	H26. 8. 8	H26. 11. 17	
勇振原水送水管路改良 その 3 工事	ダクタイル鋳鉄管 直径 600mm 延長 242m64	31,158,000	H26. 9. 19	H26. 12. 10	
事務費		5,096,000			
計		537,762,800			

## ロ 単独事業

(単位：円)

工 事 名	本 年 度 施 行 内 容	本年度工事費	着手年月日	完成年月日	備考
樽前地区 配水管改良その 1 工事	ダクタイル鋳鉄管 直径 100mm 延長 149m73 直径 150mm 延長 467m54	31,860,000	H26. 12. 26	H27. 3. 20	
樽前地区 配水管改良その 2 工事	ダクタイル鋳鉄管 直径 100mm 延長 730m61	32,400,000	H26. 12. 26	H27. 3. 17	
樽前地区 配水管改良その 3 工事	ダクタイル鋳鉄管 直径 100mm 延長 661m63	30,780,000	H26. 12. 26	H27. 3. 18	
錦多峰浄水場 送水ポンプ更新工事	両吸込み渦巻きポンプ 1基 電気設備工事 1式	60,804,000	H26. 3. 28	H26. 11. 10	
錦多峰浄水場 フロック形成池ゲート改良工事	電動式鋳鉄製水扉 1式 電気設備工事 1式	22,356,000	H26. 8. 22	H27. 1. 28	
永福町地区外 配水管新設・改良工事	ダクタイル鋳鉄管 直径 100mm 延長 250m08	14,634,500	H26. 10. 31	H27. 1. 9	
永福町地区 配水管改良その 1 工事	ダクタイル鋳鉄管 直径 100mm 延長 70m05 ポリエチレン管 直径 50mm 延長 1m30	5,238,000	H26. 3. 28	H26. 5. 26	
川沿町地区 配水管改良工事	ダクタイル鋳鉄管 直径 100mm 延長 34m26 直径 200mm 延長 120m57 ポリエチレン管 直径 50mm 延長 1m44	16,200,000	H26. 3. 24	H26. 6. 10	
北光町地区 配水管改良工事	ダクタイル鋳鉄管 直径 100mm 延長 169m38	12,636,000	H26. 3. 24	H26. 6. 10	

(単位：円)

工 事 名	本 年 度 施 行 内 容	本年度工事費	着手年月日	完成年月日	備 考
高 丘 浄 水 場 6号緩速ろ過池改良工事	ろ過池工 1式 洗砂施設工 1式 仮設工 1式 内部配管工 1式 引出室上屋工 1式	370,677,600	H26. 6. 6	H27. 2. 10	
高 丘 浄 水 場 6号緩速ろ過池改良 電 気 設 備 工 事	電気設備工 1式 機械設備工 1式	26,330,400	H26. 8. 29	H27. 3. 10	
高 丘 浄 水 場 6号緩速ろ過池改良配管工事	流入管工 1式 流出管工 1式 排水管工 1式 逆送管工 1式 凍結防止用水管工 1式	47,520,000	H26. 10. 31	H27. 3. 10	
植 苗 地 区 配水管新設・改良工事	ダクタイトル鑄鉄管 直径 150mm 延長 140m47	8,095,000	H26. 5. 30	H26. 8. 12	
事 務 費		72,205,372			
計		751,736,872			

## (3) 量水器施設工事の概況

(単位：円)

工 事 名	本 年 度 施 行 内 容	本年度工事費	着手年月日	完成年月日	備 考
量 水 器 施 設 工 事	直径 13mm 11,705 器	281,838,356	H26. 4. 1	H27. 3. 31	
	直径 20mm 423 器				
	直径 25mm 119 器				
	直径 40mm 48 器				
	直径 50mm 37 器				
	直径 75mm 11 器				
	直径 100mm 7 器				
	直径 150mm 1 器				
計	12,351 器	281,838,356			

## (4) 保存工事の概況

(単位：円)

工 事 名	本 年 度 施 行 内 容	本年度工事費	着手年月日	完成年月日	備 考
取 水 施 設 維 持 修 繕	幌内ポンプ場 幌内2号ポンプCP側軸受交換外	2,558,412	H26. 5. 2	H27. 3. 26	
浄 水 施 設 維 持 修 繕	高丘浄水場 通勤路補修(その1)工事外	40,856,181	H26. 5. 9	H27. 3. 27	
配 水 施 設 維 持 修 繕	配水管維持修繕工事外	115,672,031	H26. 4. 1	H27. 3. 31	
給 水 施 設 維 持 修 繕	給水管漏水修理工事外	7,979,406	H26. 5. 1	H27. 3. 31	
車 両 等 維 持 修 繕	車両修理外	816,584	H26. 4. 23	H27. 2. 26	
計		167,882,614			

## 3 業務

## (1) 業務量

イ 年度末給水人口

(単位：人・%)

行政区域内人口 (A)	給水区域内人口 (B)	計画給水人口 (C)	現在給水人口 (D)	普 及 率		
				D/A	D/B	D/C
173,640	172,603	182,000	172,481	99.3	99.9	94.8

ロ 給水戸数及び用途別給水量

(単位：戸・m<sup>3</sup>)

区 分		給 水 戸 数	年 間 給 水 量	1 戸 1 ヶ 月 当 た り 平 均 給 水 量
計 量 栓	家 事 用	76,471	11,874,209	12.9
	業 務 用	5,909	4,234,080	59.7
	浴 場 用	7	56,418	671.6
	臨 時 用 ・ そ の 他	31	18,785	50.5
計		82,418	16,183,492	16.4

ハ 給水栓数及び給水戸数

(単位：件・戸)

区 分	本 年 度		前 年 度		比 較 増 減	
	設 置 件 数	給 水 戸 数	設 置 件 数	給 水 戸 数	設 置 件 数	給 水 戸 数
計 量 栓	98,266	82,418	97,628	81,962	638	456

ニ 配水状況

月	配 水 量
4	1,499,489 m <sup>3</sup>
5	1,553,373
6	1,529,650
7	1,612,106
8	1,581,199
9	1,517,179
10	1,544,253
11	1,483,762
12	1,574,462
1	1,515,423
2	1,389,376
3	1,526,447
計	18,326,719

区 分		1 人 当 た り 配 水 量	配 水 量	計 画 対 する 配 水 量
一 日 平 均	計 画	372 リットル	67,700 m <sup>3</sup>	%
	現 況	291	50,210	74.2
一 日 最 大	計 画	442	80,500	
	現 況	321	55,594	69.1

## (2) 事業収入に関する事項

(単位：円・%)

区 分	平成26年度収入額	構成比率	平成25年度収入額	比較増減	増減率	備考
営業収益	2,730,962,752	92.9	2,766,838,141	△ 35,875,389	△ 1.3	
営業外収益	188,295,690	6.4	66,739,979	121,555,711	182.1	
特別利益	21,203,376	0.7		21,203,376	皆増	
計	2,940,461,818	100.0	2,833,578,120	106,883,698	3.8	

## (3) 事業費に関する事項

(単位：円・%)

区 分	平成26年度支出額	構成比率	平成25年度支出額	比較増減	増減率	備考
営業費用	2,279,153,836	68.5	2,107,178,555	171,975,281	8.2	
営業外費用	295,036,062	8.9	295,010,195	25,867	0.0	
特別損失	751,075,092	22.6	7,317,020	743,758,072	10,164.8	
計	3,325,264,990	100.0	2,409,505,770	915,759,220	38.0	

## (4) その他主要な事項

該当事項なし

## 4 会計

## (1) 重要契約の要旨

(単位：円)

契約年月日	契約金額	契約内容	契約の相手方
H26. 4. 1	58,179,600	水道メーター検針等業務	苫小牧管工事業協同組合
H26. 4. 9	27,972,000	高丘浄水場濾過池 <sup>おきあげ</sup> 汚砂揚等業務	三ツ矢建設工業(株)
H26. 4. 9	27,799,200	錦多峰浄水場汚泥処分業務	苫小牧清掃企業組合
H26. 4. 9	20,171,235	新設・修繕用メーター	明興産業(株)
H26. 6. 6 (変更)	362,124,000	高丘浄水場6号緩速ろ過池改良工事	北海土建・緑豊・三ツ矢 特定建設工事共同企業体
H27. 1. 29	370,677,600		
H26. 8. 1	279,720,000	高丘配水本管改良工事	苫重・小金澤・新王 特定建設工事共同企業体
H27. 2. 23	77,564,520	検満取替用水道メーターその1	北海道エナジティック(株) 苫小牧西営業所
H27. 2. 23	46,208,880	検満取替用水道メーターその3	(株)信和

## (2) 企業債及び一時借入金の概況

## イ 企業債

(単位：円)

区 分	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
財 務 省	11,484,752,502	1,084,300,000	433,188,601	12,135,863,901
地方公共団体金融機構	2,715,147,995		198,433,195	2,516,714,800
北 洋 銀 行	238,973,025		119,399,917	119,573,108
計	14,438,873,522	1,084,300,000	751,021,713	14,772,151,809

## ロ 一時借入金

該当事項なし

(3) その他会計経理に関する重要事項

イ 国庫補助金の概況

(単位：円)

項目	区分	補助基本額	補助率	補助金	収入済額	備考
水道水源開発等施設整備費補助		80,298,000	1/3	26,766,000	26,766,000	緊急貯水槽事業
		485,180,000	1/4	121,295,000		老朽管更新事業
計		565,478,000		148,061,000	26,766,000	

5 附帯事項

該当事項なし

6 その他

(1) 負担金等の使途の特定について(収益的収入)

イ 受託工事収益 8,439,665円については、受託工事に要する経費として課税仕入れに 8,180,445円(特定収入)、課税仕入れ以外の仕入れに 259,220円(特定収入以外)それぞれ充てた。

ロ 雑収益 374,426円については、維持管理等に要する経費として全額課税仕入れに充てた。

ハ 過年度損益修正益 1,203,376円については、維持管理等に要する経費として課税仕入れに 570,822円(特定収入)、課税仕入れ以外の仕入れに 632,494円(特定収入以外)それぞれ充てた。

(2) 負担金等の使途の特定について(資本的収入)

イ 国庫補助金 148,061,000円については、工事に要する経費として課税仕入れに 146,395,694円(特定収入)、課税仕入れ以外の仕入れに 1,665,306円(特定収入以外)それぞれ充てた。

(3) 水道水異臭事故損害賠償について

賠償金 114,990,000円について、当年度当初の未収金は 1,203,376円、当年度納入額は 170,000円で、当年度末の未収金残高は 1,033,376円となった。

(単位：円)

賠償金	(A)のうち自己破産による請求権消滅分	25年度までの納入額	当年度納入額	当年度末未収金残高
(A)	(B)	(C)	(D)	(A) - (B) - (C) - (D)
114,990,000	2,400,000	111,386,624	170,000	1,033,376

※平成20年度に請求権消滅

## [ 2 ] 平成26年度苫小牧市水道事業キャッシュ・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)

円

### 1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純損失	△ 384,803,172
減価償却費	1,078,404,887
繰延勘定償却費	78,072,934
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	583,622,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	30,364,835
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	5,350,160
修繕引当金の増減額 (△は減少)	△ 20,000,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	21,672,386
長期前受金戻入額	△ 131,326,249
受取利息	△ 247,734
支払利息	281,745,877
有形固定資産除却損益 (△は益)	37,302,595
未収金の増減額 (△は増加)	8,609,636
たな卸資産の増減額 (△は増加)	767,170
前受金の増減額 (△は減少)	133,154
未払金の増減額 (△は減少)	11,260,859
預り金の増減額 (△は減少)	23,768
その他の増減額 (△は減少)	△ 1,499
小計	1,600,951,607
利息の受取額	247,734
利息の支払額	△ 281,745,877
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,319,453,464

### 2 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出	△ 1,598,874,577
有形固定資産の売却による収入	481,650
無形固定資産の取得による支出	△ 22,995,107
国庫補助金の返還による支出	△ 3,790,916
国庫補助金による収入	16,068,304
短期貸付金貸付による支出	△ 480,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,089,110,646

### 3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,084,300,000
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	△ 751,021,713
財務活動によるキャッシュ・フロー	333,278,287

資金減少額	△ 436,378,895
資金期首残高	915,479,410
資金期末残高	479,100,515

### [3] 収益費用明細書

#### 収 益

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
水道事業収益				2,940,461,818	
	営業収益			2,730,962,752	
		給水収益		2,567,146,131	
			水道料金	2,567,146,131	
		受託工事収益		8,439,665	
			受託工事収益	8,439,665	
		下水道業務負担金		118,380,556	
			下水道業務負担金	118,380,556	
		その他営業収益		36,996,400	
			手数料	36,996,400	
	営業外収益			188,295,690	
		受取利息 及び配当金		247,734	
			預金利息	107,481	
			貸付金利息	140,253	
		水道利用加入金		47,448,000	
			水道利用加入金	47,448,000	
		長期前受金戻入		131,326,249	
			受贈財産評価額	46,640,679	
			国庫補助金	9,010,505	
			道補助金	5,240,861	
			工事負担金	70,434,204	
		雑収益		9,273,707	
			不用品売却代	6,532,743	
			広告料	37,038	
			その他雑収益	2,703,926	
	特別利益			21,203,376	
		過年度損益修正益		1,203,376	
			過年度損益修正益	1,203,376	
		その他特別利益		20,000,000	
			修繕引当金戻入益	20,000,000	
収益合計				2,940,461,818	

費 用

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
水道事業費用				3,325,264,990	
	営業費用			2,279,153,836	
		原水費		69,082,586	
			備消耗品費	162,376	
			修繕費	2,368,900	
			燃料費	2,740	
			手数料	121,000	
			材料費	457,207	
			動力費	55,815,475	
			賃借料	95,500	
			委託料	10,059,388	
		浄水費		189,584,988	
			旅費	106,724	
			被服費	214,000	
			備消耗品費	5,491,657	
			修繕費	38,016,115	
			燃料費	4,079,044	
			通信運搬費	957,516	
			手数料	324,740	
			保険料	147,550	
			厚生福利費	292,764	
			賃金	1,991,484	
			材料費	111,457	
			動力費	27,032,498	
			賃借料	11,768,352	
			薬品費	19,364,039	
			光熱水費	11,112	
			委託料	79,634,936	
			公課費	41,000	
		配水及び給水費		160,450,822	
			旅費	115,726	
			被服費	87,320	
			備消耗品費	2,106,735	
			修繕費	107,532,009	



(單位：円)

款	項	目	節	金額	備考
			燃料費	803,684	
			通信運搬費	1,171,331	
			手数料	99,400	
			保険料	281,109	
			厚生福利費	75,862	
			賃金	4,025,441	
			材料費	8,177,630	
			動力費	3,813,973	
			賃借料	2,464,740	
			路面復旧費	8,162,592	
			負担金	23,500	
			光熱水費	92,779	
			委託料	21,354,391	
			公課費	62,600	
		受託工事費		7,868,983	
			修繕費	7,388,353	
			材料費	257,060	
			路面復旧費	223,570	
		業務費		100,396,084	
			旅費	16,594	
			被服費	137,600	
			備消耗品費	1,431,755	
			修繕費	141,695	
			燃料費	502,226	
			通信運搬費	11,323,515	
			印刷製本費	2,933,750	
			手数料	3,562,058	
			保険料	141,611	
			厚生福利費	117,370	
			賃金	1,941,137	
			賃借料	3,621,492	
			負担金	274,075	
			委託料	74,238,006	
			公課費	13,200	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考										
		総	係	費	27,749,652										
			旅	費	300,418										
			被	服	費	0									
			備	消	耗	品	費	1,818,141							
			修	繕	費	0									
			燃	料	費	31,296									
			通	信	運	搬	費	562,946							
			印	刷	製	本	費	660,979							
			手	数	料		266,135								
			保	險	料		685,581								
			厚	生	福	利	費	14,501							
			賃		金		1,336,829								
			賃	借	料		1,153,820								
			負	担	金		12,876,138								
			委	託	料		3,244,000								
			報	償	費		9,800								
			交	際	費		10,163	予算額 50,000円							
			食	糧	費		45,371								
			補	償	費		359,194								
			貸	倒	引	当	金	繰	入	額	4,374,340				
		給	与	費		608,313,239									
			給		料	290,746,621	予算額 291,397,000円								
			手		当	126,231,881	予算額 128,152,031円								
			法	定	福	利	費	90,822,078	予算額 92,457,000円						
			報		酬	3,237,664	予算額 3,237,664円								
			賞	与	引	当	金	繰	入	額	30,364,835	予算額 30,955,000円			
			法	定	福	利	費	引	当	金	繰	入	額	5,350,160	予算額 5,706,000円
			退	職	給	付	引	当	金	繰	入	額	61,560,000		
		減	価	償	却	費		1,078,404,887							
			建	物	減	価	償	却	費	42,372,633					
			構	築	減	価	償	却	費	708,439,379					
			機	械	及	び	装	置	費	103,270,710					
			減	価	償	却	費	219,355,750							
			減	価	償	却	費	3,351,363							

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
			工 具 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 費 ソ フ ト ウ ェ ア 減 価 償 却 費	1,179,052	
		資 産 減 耗 費		436,000	
			固 定 資 産 除 却 費	37,302,595	
	営 業 外 費 用			295,036,062	
		支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		281,745,877	
			企 業 債 利 息	281,745,877	
		繰 延 勘 定 償 却		10,064,561	
			繰 延 勘 定 償 却	10,064,561	
		雑 支 出		3,225,624	
			雑 支 出	3,225,624	
	特 別 損 失			751,075,092	
		会 計 基 準 変 更 損		683,066,719	
			貸 倒 引 当 金 繰 入 額	22,825,982	
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	38,916,662	
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	6,841,075	
			退 職 給 付 引 当 金 繰 入 額	614,483,000	
		そ の 他 特 別 損 失		68,008,373	
			そ の 他 特 別 損 失	68,008,373	
費 用 合 計				3,325,264,990	

## [ 4 ] 固定資産明細書

### 1 有形固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	年度末 現在高	減 価 償 却 累 計 額			年度末 償却未済高
					当年度 増加額	当年度 減少額	累 計	
土 地	538,221,645	15,591,672		553,813,317				553,813,317
建 物	2,449,697,627	19,218,422		2,468,916,049	124,500,152		1,256,504,337	1,212,411,712
構 築 物	34,276,612,056	1,335,282,298	40,769,460	35,571,124,894	3,717,131,690	27,204,917	15,594,586,061	19,976,538,833
機 械 及 装 置	3,480,217,876	110,003,422		3,590,221,298	104,401,210		2,413,422,189	1,176,799,109
量 水 器	2,192,025,868	262,037,980	242,196,950	2,211,866,898	219,355,750	217,977,248	973,822,412	1,238,044,486
車 両 及 運 搬 具	25,597,390			25,597,390	3,351,363		18,668,431	6,928,959
工 器 及 備 品	41,564,740	606,800		42,171,540	1,179,052		36,006,507	6,165,033
建 設 仮 勘 定	65,967,912	1,412,793,379	1,450,282,574	28,478,717				28,478,717
計	43,069,905,114	3,155,533,973	1,733,248,984	44,492,190,103	4,169,919,217	245,182,165	20,293,009,937	24,199,180,166

### 2 無形固定資産明細書

(単位：円)

資 産 の 種 類	年度当初 現在高	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	当 年 度 減 価 償 却 高	年 度 末 現 在 高	備 考
電 話 加 入 権	461,918	1,500			463,418	
ソ フ ト ウ ェ ア	2,180,000	22,993,607		436,000	24,737,607	
計	2,641,918	22,995,107		436,000	25,201,025	

# [5] 企業債明細書

(単位：円)

種 類	発 行 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高		未 償 還 残 高	利率 (%)	償 還 期	備 考
			当年度償還高	償還高累計				
水道事業債	H 1. 3. 27	222,700,000	12,321,081	167,063,245	55,636,755	4.85	H31. 3	大 蔵 省
水道事業債	H 1. 3. 30	81,800,000	5,242,523	70,513,640	11,286,360	4.95	H29. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
水道事業債	H 5. 3. 25	338,300,000	15,338,660	188,299,490	150,000,510	4.40	H35. 3	大 蔵 省
水道事業債	H 5. 3. 26	144,900,000	7,525,925	92,075,299	52,824,701	4.45	H33. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
水道事業債	H 6. 3. 23	255,600,000	11,017,260	136,269,181	119,330,819	3.65	H36. 3	大 蔵 省
水道事業債	H 6. 3. 23	111,100,000	5,431,350	66,957,102	44,142,898	3.70	H34. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
水道事業債	H 7. 3. 27	257,300,000	10,686,238	118,495,732	138,804,268	4.65	H37. 3	大 蔵 省
水道事業債	H 7. 3. 27	158,700,000	7,567,439	83,660,999	75,039,001	4.70	H35. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
水道事業債	H 7. 3. 27	96,500,000	4,603,710	50,743,520	45,756,480	4.75	H35. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
水道事業債	H 8. 3. 22	52,100,000	2,361,712	27,040,140	25,059,860	3.25	H36. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
水道事業債	H 8. 3. 22	171,300,000	7,762,781	89,141,037	82,158,963	3.20	H36. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
水道事業債	H 8. 3. 25	335,200,000	13,466,245	152,828,914	182,371,086	3.40	H38. 3	大 蔵 省
水道事業債	H 9. 3. 25	311,300,000	12,205,168	135,014,230	176,285,770	2.80	H39. 3	大 蔵 省
水道事業債	H 9. 3. 25	135,200,000	5,300,799	58,637,726	76,562,274	2.80	H39. 3	大 蔵 省
水道事業債	H 9. 3. 28	74,400,000	3,269,322	35,966,118	38,433,882	2.90	H37. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
水道事業債	H 9. 3. 28	223,300,000	9,813,555	108,258,323	115,041,677	2.85	H37. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
水道事業債	H10. 3. 25	351,700,000	13,622,068	146,101,108	205,598,892	2.10	H40. 3	大 蔵 省
水道事業債	H10. 3. 25	144,700,000	5,604,530	60,110,406	84,589,594	2.10	H40. 3	大 蔵 省
水道事業債	H10. 3. 30	82,700,000	3,558,060	37,963,820	44,736,180	2.20	H38. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
水道事業債	H10. 3. 30	248,100,000	10,679,186	114,240,721	133,859,279	2.15	H38. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
水道事業債	H11. 3. 25	427,100,000	16,200,470	160,880,859	266,219,141	2.10	H41. 3	大 蔵 省
水道事業債	H11. 3. 25	148,100,000	5,617,630	55,786,597	92,313,403	2.10	H41. 3	大 蔵 省
水道事業債	H11. 3. 30	383,500,000	16,173,470	160,612,724	222,887,276	2.10	H39. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
水道事業債	H12. 3. 24	423,400,000	15,791,374	144,622,807	278,777,193	2.00	H42. 3	大 蔵 省
水道事業債	H12. 3. 24	103,900,000	3,875,115	35,489,631	68,410,369	2.00	H42. 3	大 蔵 省
水道事業債	H12. 3. 30	384,900,000	15,942,530	146,007,157	238,892,843	2.00	H40. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
水道事業債	H13. 3. 26	273,100,000	10,182,010	86,051,682	187,048,318	1.60	H43. 3	財 務 省
水道事業債	H13. 3. 26	244,200,000	9,104,529	76,945,518	167,254,482	1.60	H43. 3	財 務 省
水道事業債	H13. 3. 29	423,200,000	17,379,125	146,311,329	276,888,671	1.70	H41. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
水道事業債	H14. 3. 25	131,200,000	4,646,116	34,472,087	96,727,913	2.20	H44. 3	財 務 省
水道事業債	H14. 3. 25	349,600,000	12,380,200	91,855,502	257,744,498	2.20	H44. 3	財 務 省
水道事業債	H14. 3. 28	107,400,000	4,233,532	31,410,897	75,989,103	2.20	H42. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
水道事業債	H14. 3. 28	286,100,000	11,277,593	83,674,654	202,425,346	2.20	H42. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
水道事業債	H15. 3. 25	579,200,000	21,483,136	145,121,635	434,078,365	1.20	H45. 3	財 務 省
水道事業債	H15. 3. 28	309,100,000	12,618,990	85,243,067	223,856,933	1.20	H43. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫

(単位：円)

種 類	発 行 日 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高		未 償 還 残 高	利率 (%)	償 還 期 償 終	備 考
			当 年 度 償 還 高	償 還 高 累 計				
水道事業債	H16. 3. 25	507,400,000	17,476,261	99,826,007	407,573,993	2.00	H46. 3	財 務 省
水道事業債	H16. 3. 30	317,000,000	12,207,992	69,902,119	247,097,881	1.90	H44. 3	公 營 企 業 金 融 公 庫
水道事業債	H17. 3. 25	642,200,000	21,489,808	103,097,181	539,102,819	2.10	H47. 3	財 務 省
水道事業債	H17. 3. 30	107,800,000	4,010,706	19,241,328	88,558,672	2.10	H45. 3	公 營 企 業 金 融 公 庫
水道事業債	H18. 3. 27	716,800,000	23,490,248	91,087,146	625,712,854	2.10	H48. 3	財 務 省
水道事業債	H18. 3. 30	175,100,000	6,436,340	24,994,379	150,105,621	2.00	H46. 3	公 營 企 業 金 融 公 庫
水道事業債	H19. 3. 26	993,600,000	31,888,094	93,700,164	899,899,836	2.10	H49. 3	財 務 省
水道事業債	H20. 3. 25	621,600,000	19,536,886	38,669,870	582,930,130	2.10	H50. 3	財 務 省
水道事業債	H21. 3. 25	772,300,000	24,392,925	24,392,925	747,907,075	1.90	H51. 3	財 務 省
水道事業債	H22. 3. 25	632,500,000			632,500,000	2.10	H52. 3	財 務 省
水道事業債	H23. 3. 25	924,600,000			924,600,000	1.90	H53. 3	財 務 省
水道事業債	H23. 9. 20	56,000,000	8,606,546	29,973,047	26,026,953	0.40	H30. 3	地 方 公 共 団 体 金 融 機 構
水道事業債	H23. 9. 20	108,400,000	14,398,476	50,081,657	58,318,343	0.50	H31. 3	地 方 公 共 団 体 金 融 機 構
水道事業債	H23. 9. 20	62,800,000	7,332,332	25,472,123	37,327,877	0.60	H32. 3	地 方 公 共 団 体 金 融 機 構
水道事業債	H23. 11. 25	49,200,000			49,200,000	1.70	H53. 9	財 務 省
水道事業債	H24. 3. 26	827,000,000	28,323,416	83,716,124	743,283,876	1.50	H49. 3	財 務 省
水道事業債	H25. 3. 25	818,000,000	28,249,831	56,135,964	761,864,036	1.30	H50. 3	財 務 省
水道事業債	H25. 3. 25	157,400,000	5,435,848	10,801,713	146,598,287	1.30	H50. 3	財 務 省
水道事業債	H25. 3. 25	358,200,000	119,399,917	238,626,892	119,573,108	0.145	H28. 3	北 洋 銀 行
水道事業債	H26. 3. 25	986,700,000	34,062,655	34,062,655	952,637,345	1.20	H51. 3	財 務 省
水道事業債	H27. 3. 25	1,084,300,000			1,084,300,000	1.00	H52. 3	財 務 省
計		19,289,800,000	751,021,713	4,517,648,191	14,772,151,809			

平成 26 年 度

苫小牧市下水道事業会計決算書





# 目 次

## 決算書類

1	決算報告書 .....	40
2	財務諸表	
[1]	損益計算書 .....	43
[2]	剰余金計算書 .....	44
[3]	剰余金処分計算書 .....	44
[4]	貸借対照表 .....	46
[5]	注記表 .....	48

## 決算附属書類

[1]	事業報告書 .....	52
[2]	キャッシュ・フロー計算書 .....	61
[3]	収益費用明細書 .....	62
[4]	固定資産明細書 .....	66
[5]	企業債明細書 .....	67



# 決算書類

# 1 平成26年度苫小牧市下水道事業決算報告書

## [1] 収益的収入及び支出

### 収 入

区 分	予 算 額			地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額	合 計
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額			
第1款 下水道事業収益	5,111,682,000	210,000,000			5,321,682,000
第1項 営業収益	3,585,824,000	△5,000,000			3,580,824,000
第2項 営業外収益	1,525,858,000	202,000,000			1,727,858,000
第3項 特別利益		13,000,000			13,000,000

### 支 出

区 分	予 算				
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 額 支 出 額	流 用 増 減 額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額
第1款 下水道事業費用	5,295,934,000	△55,876,000			
第1項 営業費用	3,997,750,000	△72,859,000			
第2項 営業外費用	789,821,000	22,100,000			
第3項 特別損失	507,863,000	△5,117,000			
第4項 予備費	500,000				

## [2] 資本的収入及び支出

### 収 入

区 分	予 算			地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	
第1款 資本的収入	2,227,900,000	199,955,000	2,427,855,000	
第1項 企業債	1,243,300,000	257,000,000	1,500,300,000	
第2項 国庫補助金	703,800,000	△17,000,000	686,800,000	
第3項 他会計出資金	266,093,000	△266,093,000		
第4項 受益者負担金	9,207,000		9,207,000	
第5項 基金返還金	5,000,000		5,000,000	
第6項 固定資産売却代金	500,000	△500,000		
第7項 他会計補助金		226,548,000	226,548,000	

### 支 出

区 分	予 算 額					地方公営企業法第26条の規定による繰越額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 額 支 出 額	流 用 増 減 額	小 計	
第1款 資本的支出	3,928,112,000	261,085,000			4,189,197,000	
第1項 建設改良費	1,919,204,000	259,085,000			2,178,289,000	
第2項 企業債償還金	2,007,551,000				2,007,551,000	
第3項 国庫補助金返納金	857,000	2,000,000			2,857,000	
第4項 予備費	500,000				500,000	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 1,742,727,077円は、過年度分損益勘定留保資金 460,243,673円、当年度分損益勘定

決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
5,351,356,323	29,674,323	
3,577,133,802	△3,690,198	(うち仮受消費税及び地方消費税 172,720,285円)
1,737,489,521	9,631,521	(うち仮受消費税及び地方消費税 361,662円)
36,733,000	23,733,000	

額			決 算 額	地方公営企 業法第26条 第2項の規定による 繰 越 額	不 用 額	備 考
小 計	地方公営企 業法第26条 第2項の規定による 繰 越 額	合 計				
5,240,058,000		5,240,058,000	5,187,745,841		52,312,159	
3,924,891,000		3,924,891,000	3,886,425,328		38,465,672	(うち仮払消費税及び 地方消費税 56,555,726円)
811,921,000		811,921,000	798,574,872		13,346,128	(うち仮払消費税及び 地方消費税 4,111円)
502,746,000		502,746,000	502,745,641		359	
500,000		500,000			500,000	

額		決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
継 続 費 通 次 繰 越 額 に 係 る 財 源 充 当 額	合 計			
	2,427,855,000	2,169,259,942	△258,595,058	
	1,500,300,000	1,250,900,000	△249,400,000	(翌年度繰越工事財源充当額 243,000,000円)
	686,800,000	677,374,473	△9,425,527	
	9,207,000	9,437,469	230,469	
	5,000,000	5,000,000		
	226,548,000	226,548,000		

継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額		不 用 額	備 考
			地方公営企 業法第26条 の規定による 繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額		
	4,189,197,000	3,911,987,019	243,000,000		243,000,000	34,209,981
	2,178,289,000	1,901,950,495	243,000,000		243,000,000	33,338,505
	2,007,551,000	2,007,550,804				196
	2,857,000	2,485,720				371,280
	500,000					500,000

留保資金 917,422,049円、減債積立金 305,447,345円並びに当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 59,614,010円で補填した。



## 2 財務諸表

### [1] 平成26年度苫小牧市下水道事業損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

	円	円	円
<b>1 営業収益</b>			
(1) 下水道収益	2,329,700,711		
(2) 他会計負担金	1,024,160,000		
(3) その他営業収益	50,552,806	3,404,413,517	
<b>2 営業費用</b>			
(1) 管渠費	157,071,910		
(2) ポンプ場費	53,511,767		
(3) 処理センター費	644,013,695		
(4) 総係費	136,434,876		
(5) 給与費	149,777,530		
(6) 減価償却費	2,612,079,010		
(7) 資産減耗費	55,407,517	3,808,296,305	
営業損失			403,882,788
<b>3 営業外収益</b>			
(1) 受取利息及び配当金	117,714		
(2) 国庫補助金	38,880,000		
(3) 他会計補助金	136,145,142		
(4) 長期前受金戻入	1,552,852,287		
(5) 雑収益	9,132,716	1,737,127,859	
<b>4 営業外費用</b>			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	677,874,002		
(2) 繰延勘定償却	63,693,500		
(3) 雑支出	21,668,456	763,235,958	973,891,901
経常利益			570,009,113
<b>5 特別利益</b>			
(1) その他特別利益	36,733,000	36,733,000	
<b>6 特別損失</b>			
(1) 会計基準変更損	502,745,641	502,745,641	△466,012,641
当年度純利益			103,996,472
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			2,575,546,489
当年度未処分利益剰余金			<u>2,679,542,961</u>

## [ 2 ] 平成26年度苫小牧市下水道事業剰余金計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

	資本金	剰余			
		資本剰余			
		受贈財産評価額	国庫補助金	他会計補助金	工事負担金
前年度末残高	34,355,623,464	17,197,071,204	42,713,178,458	3,416,342,132	2,600,202,508
前年度処分額					
条例第3条第1項による処分額					
減債積立金の積立					
処分後残高	34,355,623,464	17,197,071,204	42,713,178,458	3,416,342,132	2,600,202,508
当年度変動額	△29,942,272,022	△16,819,214,344	△42,713,178,458	△3,416,342,132	△2,600,202,508
移行処理	△29,942,272,022	△16,819,214,344	△42,713,178,458	△3,416,342,132	△2,600,202,508
借入資本金の表示区分の変更	△29,942,272,022				
みなし償却廃止による長期前受金への振替		△16,819,214,344	△42,713,178,458	△2,937,755,132	△2,600,202,508
みなし償却廃止による減価償却累計額の計上					
みなし償却廃止による長期前受金収益化累計額の計上					
一部繰入金の未処分利益剰余金への振替				△478,587,000	
減債積立金の取崩					
当年度純利益					
当年度末残高	4,413,351,442	377,856,860			

## [ 3 ] 平成26年度苫小牧市下水道事業剰余金処分計算書

(単位：円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	4,413,351,442	377,856,860	2,679,542,961
議会の議決による処分額	2,575,546,489		△2,575,546,489
資本金に組入	2,575,546,489		△2,575,546,489
条例第3条第1項による処分額			△103,996,472
減債積立金に積立			△103,996,472
処分後残高	6,988,897,931	377,856,860	(繰越利益剰余金) 0



(単位：円)

余 金						資 本 合 計
金			利 益 剰 余 金			
受益者負担金	寄付金	資本剰余金合計	減債積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
6,419,047,336	11,256,000	72,357,097,638		305,447,345	305,447,345	107,018,168,447
			305,447,345	△305,447,345		
			305,447,345	△305,447,345		
			305,447,345	△305,447,345		
6,419,047,336	11,256,000	72,357,097,638	305,447,345	(繰越利益剰余金) 0	305,447,345	107,018,168,447
△6,419,047,336	△11,256,000	△71,979,240,778	△305,447,345	2,679,542,961	2,374,095,616	△99,547,417,184
△6,419,047,336	△11,256,000	△71,979,240,778		2,270,099,144	2,270,099,144	△99,651,413,656
						△29,942,272,022
△6,419,047,336	△11,256,000	△71,500,653,778				△71,500,653,778
				△28,863,543,536	△28,863,543,536	△28,863,543,536
				30,655,055,680	30,655,055,680	30,655,055,680
		△478,587,000		478,587,000	478,587,000	
			△305,447,345	305,447,345		
				103,996,472	103,996,472	103,996,472
		377,856,860		(当年度未処分利益剰余金) 2,679,542,961	2,679,542,961	7,470,751,263

## [ 4 ] 平成26年度苫小牧市下水道事業貸借対照表

(平成27年3月31日)

		資 産 の 部		
		円	円	円
<b>1 固 定 資 産</b>				
(1)	有形固定資産			
	イ 土地		696,436,037	
	ロ 建物	6,801,740,446		
	減価償却累計額	<u>△3,235,649,659</u>	3,566,090,787	
	ハ 構築物	112,515,090,474		
	減価償却累計額	<u>△44,267,472,641</u>	68,247,617,833	
	ニ 機械及び装置	16,443,275,748		
	減価償却累計額	<u>△10,158,436,215</u>	6,284,839,533	
	ホ 車両及び運搬具	7,618,828		
	減価償却累計額	<u>△2,819,600</u>	4,799,228	
	ヘ 工具器具及び備品	197,492,684		
	減価償却累計額	<u>△168,263,075</u>	29,229,609	
	ト 建設仮勘定		<u>230,373,901</u>	
	有形固定資産合計			79,059,386,928
(2)	無形固定資産			
	イ 電話加入権		1,925,700	
	ロ ソフトウェア		<u>6,596,800</u>	
	無形固定資産合計			8,522,500
(3)	投資その他の資産			
	イ 基金		10,000,000	
	ロ 出資金		10,000,000	
	ハ 破産更生債権等		9,024,725	
	貸倒引当金		<u>△9,024,725</u>	
	投資その他の資産合計			<u>20,000,000</u>
	固 定 資 産 合 計			79,087,909,428
<b>2 流 動 資 産</b>				
(1)	現金預金		777,908,301	
(2)	未収金	136,356,091		
	貸倒引当金	<u>△26,625,275</u>	109,730,816	
(3)	前払金		<u>47,700,000</u>	
	流 動 資 産 合 計			935,339,117
<b>3 繰 延 資 産</b>				
(1)	調査費		<u>159,957,200</u>	
	繰 延 資 産 合 計			<u>159,957,200</u>
	資 産 合 計			<u><u>80,183,205,745</u></u>

**負債の部**

円

円

円

**4 固定負債**

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に  
充てるための企業債

29,747,184,705

企業債合計

29,747,184,705

(2) 引当金

イ 退職給付引当金

340,274,000

引当金合計

340,274,000

固定負債合計

30,087,458,705

**5 流動負債**

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に  
充てるための企業債

2,026,072,684

企業債合計

2,026,072,684

(2) 未払金

217,829,658

(3) 前受金

237,702

(4) 預り金

1,481,084

(5) 引当金

イ 賞与引当金

15,896,509

ロ 法定福利費引当金

2,810,608

引当金合計

18,707,117

(6) その他流動負債

1,886,470

流動負債合計

2,266,214,715

**6 繰延収益**

(1) 長期前受金

72,333,783,447

(2) 長期前受金収益化累計額

△31,975,002,385

繰延収益合計

40,358,781,062

負債合計

72,712,454,482

**資本の部**

**7 資本金**

4,413,351,442

**8 剰余金**

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額

377,856,860

資本剰余金合計

377,856,860

(2) 利益剰余金

イ 当年度未処分利益剰余金

2,679,542,961

利益剰余金合計

2,679,542,961

剰余金合計

3,057,399,821

資本合計

7,470,751,263

負債資本合計

80,183,205,745

## [5] 平成26年度苫小牧市下水道事業注記表

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 会計基準の変更

地方公営企業法施行令(昭和27年政令第403号)、地方公営企業法施行規則(昭和27年総理府令第73号)の一部が改正され、同規則第54条の規定に基づき、地方公営企業が会計を整理するに当たりよるべき指針(平成24年総務省告示第18号)が告示されたことから、当事業年度よりこれらに基づく会計基準を適用している。

#### (2) みなし償却制度(改正省令による改正前の規則第8条第4項又は第9条第3項)の廃止に伴う措置

平成26年3月31日において、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されている額について、未償却分については、長期前受金として繰延収益に整理し、既償却分については、資本剰余金から減額している。ただし、資本費平準化債に係る繰入金等分については、一部利益剰余金として整理している。

#### (3) 繰延勘定の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における繰延資産については、平成26年度以降についても従前の例により従来どおり償却している。

#### (4) 固定資産の減価償却の方法

##### イ 有形固定資産(リース資産を除く。)

###### 定額法

###### 主な耐用年数

建物	15~50年
構築物	10~50年
機械及び装置	10~20年
車両運搬具	5年
工具器具及び備品	5年

##### ロ 無形固定資産(リース資産を除く。)

###### 定額法

自己利用のソフトウェアについては、利用可能期間(5年)に基づく定額法

#### (5) 引当金の計上方法

##### イ 退職給付引当金

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

なお、会計基準変更時の差異(443,022,000円)については、当期に特別損失として(一括)費用処理している。

##### ロ 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担額を計上している。

なお、会計基準変更時の差異(18,325,716円)については、当期に特別損失として(一括)費用処理している。

#### ハ 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に係る法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担額を計上している。

なお、会計基準変更時の差異（3,266,953円）については、当期に特別損失として（一括）費用処理している。

#### ニ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、また、破産更正債権等特定債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

なお、会計基準変更時の差異（38,130,972円）については、当期に特別損失として（一括）費用処理している。

#### (6) 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

## 2 キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

### 重要な非資金取引

当事業年度に新たに計上した受贈財産に係る資産及び負債の額は、それぞれ216,094,000円である。

## 3 貸借対照表に関する注記

### 企業債の償還に係る他会計の負担

企業債残高（1年以内に償還予定のものも含む）のうち一般会計の負担見込額は14,117,700千円である。

## 4 セグメント情報に関する注記

本事業においては、単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略している。

## 5 減損損失に関する注記

該当事項なし

## 6 リース契約により使用する固定資産に関する注記

### (1) リース取引の処理方法（通常の売買処理をしているものを除く。）

所有権移転外ファイナンス・リース取引及びオペレーティング・リース取引  
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

### (2) 会計基準変更に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・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っている。

### (3) 通常の売買取引に係る方法に準じて会計処理を行っていないリース契約により使用する固定資産に関する注記（リース料総額が300万円未満のものを除く。）

所有権移転外ファイナンス・リース取引  
未経過リース料相当額

1年内	188,055 円
1年超	
計	188,055 円

**7 重要な後発事象に関する注記**

該当事項なし

**8 その他の注記**

該当事項なし

# 決算附属書類

## [ 1 ] 平成 26 年度苫小牧市下水道事業報告書

### 1 概況

#### (1) 総括事項

本事業は、都市の健全な発展及び公衆衛生の向上に寄与し、あわせて公共用水域の水質保全に資することを目的とし、市勢の発展に呼応して逐年下水道施設の整備拡充を図り、国の社会資本整備重点計画と併行させながら、鋭意事業を進めてまいりました。

本年度の事業といたしまして、<sup>きよ</sup>管渠では、桜木町地区、明野新町地区、新開町地区、柳町地区、植苗地区の污水管整備を行った結果、処理区域面積は 4,407.2ha となり、行政区域内普及率は 98.9%、処理区域内水洗化普及率は 99.7%となりました。

浸水対策としましては、青雲町地区、のぞみ町地区、澄川町地区、ときわ町地区、川沿町地区、柏木町地区、桜木町地区、弥生町地区、明野新町地区、新開町地区、沼ノ端中央地区、沼ノ端地区、東開町地区および勇払地区の雨水管整備を行いました。

合流式下水道改善対策としましては、西部地区におけるの污水管整備を行いました。

終末処理場におきましては、西町<sup>きよ</sup>下水処理センターの受変電動力設備更新、高砂下水処理センターの流入流量計更新、勇払下水処理センターの反応タンク設備更新等を行いました。

中継ポンプ場におきましては、糸井中継ポンプ場の動力設備更新、汐見中継ポンプ場の污水ポンプ長寿命化対策、明野中継ポンプ場の非常用発電機新設を行いました。

一方、経営内容につきましては、前年度と比較して、事業収益では会計基準変更による長期前受金戻入等の増により 1,641,502 千円の増収となり、事業費用では特別損失等の増により 1,842,952 千円の増額となりました。

この結果、本年度の純利益 103,996 千円を計上することができました。

以上が本年度の事業概況であります。今後も効率的な財政運営を図りながら、快適で衛生的な居住環境づくりと公共水域の水質保全に努め、市民サービスの向上に一層努力してまいります。



(2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議案第10号	平成25年度苫小牧市下水道事業会計決算の認定について	H26. 9. 5	H26.12. 4
議案第 4号	平成26年度苫小牧市下水道事業会計補正予算(第1回)について	H26.12. 4	H26.12. 9
議案第12号	平成26年度苫小牧市下水道事業会計補正予算(第2回)について	H27. 2. 20	H27. 2. 20
議案第22号	平成27年度苫小牧市下水道事業会計予算について	H27. 2. 20	H27. 3. 10

(3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可年月日
H26. 4. 1	国土交通大臣	平成26年度社会資本整備総合交付金交付申請	H26. 4. 1
H26. 4. 1	国土交通大臣	平成26年度防災・安全社会資本整備交付金交付申請	H26. 4. 1
H26. 8. 21	国土交通大臣	平成26年度防災・安全社会資本整備交付金交付決定変更申請	H26. 9. 5
H26. 8. 25	北海道財務局長	補償金免除繰上償還に係る財政健全化計画の執行状況報告	H27. 1. 6
H26. 9. 30	北海道知事	平成26年度起債協議(公共下水道事業)	H26.10.22
H27. 3. 12	北海道知事	平成26年度起債協議(第2次分)	H27. 3. 18

(4) 職員に関する事項

イ 職員数

(単位：人)

区分	技 術 職 員						事 務 職 員				計	
	部長	次長	課長	課長補佐	係長	主任	技師	課長	係長	主任		主事
本年度		1	4	1	10	6	(6) 9	1	1	3	4	(6) 40
前年度		1	4	2	11	7	(6) 7	1	2	1	4	(6) 40
増 減				△ 1	△ 1	△ 1	2		△ 1	2		

( )内は、短時間勤務職員の外数

ロ 給与改定

平成26年4月1日実施

ハ 給与費明細書

(単位：円)

区分	職員数 (支給対象人数)		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		
損益勘定 支弁職員	8	(6) 18	6,418,480	78,505,999		39,288,457	124,212,936	25,673,779	149,886,715
資本勘定 支弁職員		( ) 22		76,640,662		36,264,788	112,905,450	25,400,142	138,305,592
計	8	(6) 40	6,418,480	155,146,661		75,553,245	237,118,386	51,073,921	288,192,307
手 当 の 訳 手 内	扶養手当	4,349,849	住居手当	3,551,500	通勤手当	2,405,950	特殊勤務手当	1,058,000	
	時間外勤務手当	8,865,352	管理職手当	5,125,236	期末手当	31,460,130	勤勉手当	11,991,748	
	寒冷地手当	3,555,480	児童手当	3,190,000					

( )内は、短時間勤務職員の外数

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

下水道使用料の改定 平成26年4月1日実施

## 2 工事

### (1) 建設工事の概況

#### イ 国庫補助事業

(単位：円)

工 事 名	本 年 度 施 行 内 容	本年度工事費	着手年月日	完成年月日	備 考
西部鉄北地区 第2工区～第4工区	管渠布設工 直径 200mm(污水管) 総延長 1,233.42m マンホール設置工	95,736,000	H26. 6. 6	H26. 12. 10	
西部鉄南地区 第1工区～第8工区	管渠布設工 直径 200mm(污水管) 総延長 1,911.66m 管渠推進工 直径 200mm(污水管) 総延長 48.87m マンホール設置工	204,017,540	H26. 7. 4	H27. 3. 10	
青雲町地区第1工区	管渠布設工 直径 250～300mm(雨水管) 総延長 148.05m マンホール設置工	6,847,200	H26. 5. 12	H26. 7. 10	
のぞみ町地区第1工区	管渠布設工 直径 300～400mm(雨水管) 総延長 364.14m マンホール設置工	23,047,200	H26. 5. 12	H26. 8. 8	
柏木町地区第1工区	管渠布設工 直径 300～350mm(雨水管) 総延長 165.24m マンホール設置工	10,346,400	H26. 5. 16	H26. 7. 18	
川沿町地区 第1工区～第2工区	管渠布設工 直径 450～1,500mm(雨水管) 総延長 236.12m マンホール設置工	56,348,800	H26. 6. 27	H27. 1. 7	
桜木町地区 第1工区～第2工区	管渠布設工 直径 200mm(污水管) 直径 300mm(雨水管) 総延長 132.94m マンホール設置工	8,431,400	H26. 5. 12	H26. 8. 12	
明野新町地区第1工区	管渠布設工 直径 200mm(污水管) 直径 250～300mm(雨水管) 総延長 233.57m マンホール設置工	11,394,000	H26. 5. 16	H26. 7. 17	
柳町地区第1工区	管渠布設工 直径 200mm(污水管) 総延長 172.02m マンホール設置工	11,134,800	H26. 8. 1	H26. 10. 10	
新開町地区第1工区	管渠布設工 直径 200mm(污水管) 直径 250～450mm(雨水管) 総延長 267.31m マンホール設置工	13,068,000	H26. 5. 16	H26. 7. 22	
沼ノ端中央地区第1工区	管渠布設工 直径 250～400mm(雨水管) 総延長 379.43m マンホール設置工	23,176,800	H26. 5. 16	H26. 8. 28	

(単位：円)

工 事 名	本 年 度 施 行 内 容	本年度工事費	着手年月日	完成年月日	備 考
東開町地区第1工区	管渠布設工 直径 250~400mm(雨水管) 総延長 183.38m マンホール設置工	11,394,000	H26. 6. 6	H26. 7. 30	
沼ノ端地区第1工区	雨水吐口 1箇所	24,769,000	H26. 8. 22	H27. 2. 10	
勇払地区第1工区	管渠布設工 直径 300~400mm(雨水管) 総延長 120.08m マンホール設置工	6,588,000	H26. 6. 13	H26. 7. 30	
植苗地区第1工区	管渠布設工 直径 200mm(汚水管) 総延長 57.02m マンホール設置工	3,337,200	H26. 6. 13	H26. 8. 12	
明野中継ポンプ場 非常用発電機新設工事	非常用発電機 1式	63,396,000	H26. 6. 27	H26. 12. 19	
西部鉄北地区 第2工区関連支障物件 移設工事外3件	補償工事 1式	1,613,327	H26. 6. 17	H27. 1. 13	
沼ノ端中継ポンプ場 φ900系実施設計業務	実施設計 1式	23,608,800	H26. 5. 30	H27. 1. 30	
川沿町地区下水道構造物 詳細設計業務外1件	実施設計 1式	8,370,000	H26. 5. 12	H27. 2. 27	
川沿町地区試掘調査 業務外4件	試掘調査 1式	3,680,600	H26. 5. 22	H27. 2. 23	
西部鉄南地区地質 調査その1業務外2件	地質調査 1式	7,182,000	H26. 5. 12	H26. 12. 17	
西部鉄北地区家屋調査 その2業務外18件	家屋調査 1式	23,306,400	H26. 4. 18	H27. 3. 18	
事 務 費		10,156,537			
計		650,950,004			

## ロ 単独事業

(単位：円)

工 事 名	本 年 度 施 行 内 容	本年度工事費	着手年月日	完成年月日	備 考
西部鉄北地区第4工区	舗装工外 1式	481,200	H26. 6. 20	H26. 12. 10	
西部鉄南地区 第2工区・第3工区・ 第7工区・第8工区	舗装工外 1式	5,856,700	H26. 7. 4	H27. 3. 10	
澄川町地区その1	管渠布設工 直径 250~350mm(雨水管) 総延長 271.65m マンホール設置工	16,686,000	H26. 3. 24	H26. 7. 15	

(単位：円)

工 事 名	本 年 度 施 行 内 容	本年度工事費	着手年月日	完成年月日	備 考
川 沿 町 地 区 第 1 工 区 ~ 第 2 工 区	管撤去工外 1式	1,884,800	H26. 6. 27	H27. 1. 7	
桜 木 町 地 区 第 2 工 区	舗装工外 1式	568,240	H26. 6. 20	H26. 8. 12	
弥 生 町 地 区 そ の 1 ~ そ の 2	管渠布設工 直径 200mm(污水管) 直径 450~900mm(雨水管) 総延長 417.97m マンホール設置工	41,472,000	H26. 12. 26	H27. 3. 24	
沼 ノ 端 地 区 第 1 工 区	管撤去工外 1式	168,200	H26. 8. 22	H27. 2. 10	
排 水 設 備 工 事	取付管工事 1式	104,184,246	H26. 4. 1	H27. 3. 31	
と き わ 町 地 区 雨 水 No. 1 ポ ン プ 所 新 設 工 事 外 2 件	雨水ポンプ設備外 1式	56,656,800	H26. 3. 28	H26. 9. 30	
糸 井 地 区 用 地 務 確 定 測 量 業 務	用地測量 1式	756,000	H26. 8. 19	H26. 10. 17	
と き わ 町 地 区 雨 水 No. 1 ポ ン プ 所 新 設 工 事 関 連 支 障 物 件 移 設 工 事 外 2 件	補償工事 1式	4,239,111	H26. 8. 12	H26. 11. 20	
西 部 地 区 試 掘 調 査 件 そ の 2 業 務 外 2 件	試掘調査 1式	817,600	H26. 7. 23	H26. 12. 18	
錦 岡 地 区 家 屋 調 査 件 業 務 外 3 件	家屋調査 1式	2,899,800	H26. 4. 11	H27. 3. 20	
事 務 費		81,748,193			
計		318,418,890			

## ハ 固定資産取得費

(単位：円)

工 事 名	本 年 度 施 行 内 容	本年度工事費	着手年月日	完成年月日	備 考
固 定 資 産 取 得 費	トラックスケール 1式	2,332,800	H26. 5. 15	H26. 7. 30	
	雨水ポンプ 1式	3,693,600	H26. 6. 13	H26. 9. 24	
	発電機 1式	5,270,400	H26. 6. 13	H26. 9. 24	
	トラック (クレーン付) 1式	5,022,894	H26. 6. 13	H26. 9. 24	
	局所排気装置 1式	1,836,000	H26. 9. 16	H26. 10. 28	
計		18,155,694			

(2) 改良工事の概況  
イ 国庫補助事業

(単位：円)

工 事 名	本 年 度 施 行 内 容	本年度工事費	着手年月日	完成年月日	備 考
糸井中継ポンプ場動力設備更新工事	動力設備 1式	71,928,000	H26. 6. 27	H26. 12. 10	
汐見町中継ポンプ場汚水ポンプ長寿命化対策その1工事外1件	汚水ポンプ 1式 電気設備 1式	67,500,000	H26. 10. 24	H27. 3. 23	
西町下水処理センター管理本館受変電動機設備更新工事外1件	受変電動機設備 1式	358,665,600	H25. 8. 30	H27. 3. 10	
西町下水処理センター建築設備更新工事	電灯設備 1式	5,308,200	H26. 9. 26	H26. 12. 12	
高砂下水処理センター建築設備更新工事	電灯設備 1式	5,335,100	H26. 10. 3	H26. 12. 18	
高砂下水処理センター汐見系流入流量計更新工事	計装設備 1式	21,276,000	H26. 10. 31	H27. 3. 17	
勇払下水処理センターNo. 1 反応タンク設備更新工事	反応タンク設備 1式	30,024,000	H26. 9. 12	H27. 2. 20	
西町下水処理センター汚泥棟改良実施設計業務外11件	実施設計 1式	92,307,600	H26. 5. 23	H27. 3. 20	
下水道機器等実勢価格調査その1業務外2件	実勢価格調査 1式	1,922,400	H26. 4. 18	H26. 11. 10	
下水道事業計画変更その2業務	事業計画変更 1式	8,510,400	H26. 11. 14	H27. 2. 24	
事 務 費		10,279,152			
計		673,056,452			

ロ 単独事業

(単位：円)

工 事 名	本 年 度 施 行 内 容	本年度工事費	着手年月日	完成年月日	備 考
錦岡地区その2	管渠改良工 直径 200mm(汚水管) 総延長 149.83m マンホール設置工	12,602,520	H26. 3. 28	H26. 7. 18	
青葉町地区その1	管渠改良工 直径 250mm(合流管) 総延長 73.84m	6,663,600	H26. 12. 26	H27. 2. 27	
桜坂町地区その1 人孔改良工事	人孔改良 1式	3,855,600	H26. 3. 24	H26. 4. 28	
排水設備工事	取付管工事 1式	92,803,676	H26. 4. 1	H27. 3. 31	
しらかば町地区吐口改良工事外1件	吐口改良 1式	9,633,600	H26. 3. 28	H27. 1. 20	

(単位：円)

工 事 名	本 年 度 施 行 内 容	本年度工事費	着手年月日	完成年月日	備 考
汐見町中継ポンプ場 流量計配管改良工事	配管改良 1式	6,328,800	H26. 8. 1	H26. 12. 19	
西町下水処理センター 建築設備更新工事	電灯設備 1式	2,413,800	H26. 9. 26	H26. 12. 12	
西町下水処理センター 汚泥棟改良工事	汚泥棟改良 1式	8,316,000	H26. 5. 16	H26. 8. 6	
高砂下水処理センター 建築設備更新工事	電灯設備 1式	1,468,900	H26. 10. 3	H26. 12. 18	
勇払下水処理センター 臭突改良工事	臭突改良 1式	5,508,000	H26. 8. 22	H26. 12. 12	
勇払下水処理センター 濃縮槽改良工事	濃縮槽改良 1式	14,850,000	H26. 11. 14	H27. 2. 27	
苫小牧市下水道台帳 管理システムデータ更新 業務外 2 件	システムデータ更新 1式	9,439,200	H26. 5. 12	H27. 3. 19	
下水道事業計画変更業務	事業計画変更 1式	4,428,000	H26. 6. 13	H27. 2. 10	
西町下水処理センター外 機器増設実施設計業務	実施設計 1式	1,944,000	H26. 11. 13	H27. 3. 20	
事 務 費		61,113,759			
計		241,369,455			

## (3) 保存工事の概況

(単位：円)

工 事 名	本 年 度 施 行 内 容	本年度工事費	着手年月日	完成年月日	備 考
管 渠 維 持 修 繕	沼ノ端系4号ポンプ所 水中ポンプ整備工事 外	34,689,732	H26. 4. 9	H27. 3. 31	
ポ ン プ 場 維 持 修 繕	錦岡中継ポンプ場 No.4汚水ポンプ 定期整備工事 外	15,890,774	H26. 4. 18	H27. 3. 30	
処 理 セ ン タ ー 維 持 修 繕	4号遠心脱水機 整備工事 外	67,698,372	H26. 4. 17	H27. 3. 30	
計		118,278,878			

## 3 業務

## (1) 業務量

## イ 年度末処理人口

(単位：人・%)

行政区域内現在人口 (A)	処理可能区域内人口 (B)	現在処理人口 (C)	下水道普及率 B/A	水洗化普及率 C/B
173,640	171,764	171,327	98.9	99.7

## ロ 排水戸数

(単位：戸・%)

種 別	区 分	本 年 度	前 年 度	増 減	左 の 増 減 内 訳		増 減 率
					新 築 戸 数	改 造 戸 数	
排 水 設 備		97,033	96,315	718	706	12	0.7
水 洗 便 所		97,009	96,291	718	706	12	0.7

## (2) 事業収入に関する事項

(単位：円・%)

区 分	平成26年度収入額	構成比率	平成25年度収入額	比較増減	増減率	備考
営業収益	3,404,413,517	65.7	3,423,935,577	△19,522,060	△0.6	
営業外収益	1,737,127,859	33.6	112,837,178	1,624,290,681	1,439.5	
特別利益	36,733,000	0.7		36,733,000	皆増	
計	5,178,274,376	100.0	3,536,772,755	1,641,501,621	46.4	

## (3) 事業費に関する事項

(単位：円・%)

区 分	平成26年度支出額	構成比率	平成25年度支出額	比較増減	増減率	備考
営業費用	3,808,296,305	75.1	2,460,623,461	1,347,672,844	54.8	
営業外費用	763,235,958	15.0	762,595,433	640,525	0.1	
特別損失	502,745,641	9.9	8,106,516	494,639,125	6,101.7	
計	5,074,277,904	100.0	3,231,325,410	1,842,952,494	57.0	

## (4) その他主要な事項

該当事項なし

## 4 会計

## (1) 重要契約の要旨

(単位：円)

契約年月日	契約金額	契約内容	契約の相手方
H26. 4. 30	164,160,000	下水処理センター維持管理等委託業務	苫小牧下水道管理(株)
H26. 4. 30	22,140,000	汚泥コンポスト生産委託業務	苫小牧下水道管理(株)
H26. 4. 30	97,170,829	汚泥引抜脱水等業務外委託業務	苫小牧下水道管理(株)

## (2) 企業債及び一時借入金の概況

## イ 企業債

(単位：円)

区 分	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
財 務 省	6,619,161,494		409,096,608	6,210,064,886
(株) かんぼ生命保険	5,929,547,061		313,989,335	5,615,557,726
地方公共団体金融機構	16,273,928,670	1,044,000,000	693,219,245	16,624,709,425
北 洋 銀 行	3,119,590,432	206,900,000	432,223,483	2,894,266,949
北 海 道 銀 行	258,849,672		67,305,268	191,544,404
北海道市町村備荒資金組合	136,960,000		68,480,000	68,480,000
とまこまい広域農業協同組合	191,870,864		23,236,865	168,633,999
計	32,529,908,193	1,250,900,000	2,007,550,804	31,773,257,389

## ロ 一時借入金

該当事項なし

(3) その他会計経理に関する重要事項

イ 国庫補助金の概況

(単位：円)

項目	区分	補助基本額	補助率	補助金	収入済額	備考
北海道開発事業費 社会資本整備総合交付金		191,867,700	1/2	95,933,850	95,933,850	
		369,222,800	5.5/10	203,072,540	203,072,540	
北海道開発事業費 防災・安全社会資本整備交付金		834,215,467	1/2	417,248,083	417,248,083	
計		1,395,305,967		716,254,473	716,254,473	

5 附帯事項

該当事項なし

6 その他

(1) 他会計補助金等の用途について (収益的収入)

イ 他会計負担金 1,024,160,000円については、

① 雨水維持管理費に要する経費として、課税仕入れに 176,193,363円(特定収入)、課税仕入れ以外の仕入れに 35,635,679円(特定収入以外)それぞれ充てた。

② 雨水資本費に要する経費(減価償却費等)として、課税仕入れ以外の仕入れに 812,330,958円(特定収入以外)充てた。

ロ 国庫補助金 38,880,000円については、全額試験・調査等に要する経費(特定収入)として課税仕入れに充てた。

ハ 他会計補助金 136,145,142円については、汚水処理等に要する経費として課税仕入れに 76,007,926円(特定収入)、課税仕入れ以外の仕入れに 60,137,216円(特定収入以外)それぞれ充てた。

ニ 雑収益のうち 222,098円については、維持管理費等に要する経費として課税仕入れに 76,259円(特定収入)、課税仕入れ以外の仕入れに145,839円(特定収入以外)それぞれ充てた。

(2) 他会計補助金等の用途について (資本的収入)

イ 国庫補助金 677,374,473円については、工事に要する経費として課税仕入れに 674,288,520円(特定収入)、課税仕入れ以外の仕入れに 3,085,953円(特定収入以外)それぞれ充てた。

ロ 受益者負担金 9,437,469円については、工事に要する経費として課税仕入れに 69,409円(特定収入)、課税仕入れ以外の仕入れに 9,368,060円(特定収入以外)それぞれ充てた。

ハ 他会計補助金 226,548,000円については、工事等に要する経費として課税仕入れに 222,107,367円(特定収入)、課税仕入れ以外の仕入れに 4,440,633円(特定収入以外)それぞれ充てた。



## [ 2 ] 平成26年度苫小牧市下水道事業キャッシュ・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)

円

### 1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	103,996,472
減価償却費	2,612,079,010
繰延勘定償却費	63,693,500
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	340,274,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	7,433,519
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	1,281,584
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	35,650,000
長期前受金戻入額	△ 1,552,852,287
受取利息	△ 117,714
支払利息	677,874,002
有形固定資産除却損益 (△は益)	55,407,517
未収金の増減額 (△は増加)	1,890,260
前払金の増減額 (△は増加)	△ 47,700,000
未払金の増減額 (△は減少)	9,575,429
前受金の増減額 (△は減少)	55,723
預り金の増減額 (△は減少)	△ 212,156
その他の増減額 (△は減少)	5,095
小計	2,308,333,954
利息の受取額	117,714
利息の支払額	△ 677,874,002
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,630,577,666

### 2 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出	△ 1,848,385,172
国庫補助金の返還による支出	△ 2,485,720
国庫補助金による収入	632,897,275
受益者負担金による収入	9,709,643
他会計補助金による収入	210,097,368
基金の取崩しによる収入	5,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 993,166,606

### 3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,250,900,000
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	△ 2,007,550,804
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 756,650,804

資金減少額	△ 119,239,744
資金期首残高	897,148,045
資金期末残高	777,908,301

### [3] 収益費用明細書

#### 収 益

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
下水道事業収益				5,178,274,376	
	営業収益			3,404,413,517	
		下水道収益		2,329,700,711	
			下水道使用料	2,329,700,711	
		他会計負担金		1,024,160,000	
			一般会計負担金	1,024,160,000	
		その他営業収益		50,552,806	
			し尿処理収益	50,552,806	
	営業外収益			1,737,127,859	
		受取利息 及び配当金		117,714	
			預金利息	98,400	
			貸付金利息	19,314	
		国庫補助金		38,880,000	
			国庫補助金	38,880,000	
		他会計補助金		136,145,142	
			一般会計補助金	136,145,142	
		長期前受金戻入		1,552,852,287	
			受贈財産評価額	334,978,868	
			国庫補助金	885,404,253	
			受益者負担金	119,324,809	
			工事負担金	46,803,627	
			他会計補助金	166,340,730	
		雑収益		9,132,716	
			不用品売却代	6,294,050	
			その他雑収益	2,838,666	
	特別利益			36,733,000	
		その他特別利益		36,733,000	
			退職給付引当金戻入益	36,733,000	
収益合計				5,178,274,376	

## 費用

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
下水道事業費用				5,074,277,904	
	営業費用			3,808,296,305	
		管渠費		157,071,910	
			被服費	14,300	
			備消耗品費	263,616	
			修繕費	32,120,122	
			通信運搬費	1,992,895	
			厚生福利費	18,296	
			賃金	707,806	
			材料費	152,000	
			動力費	13,899,428	
			賃借料	302,400	
			光熱水費	175,095	
			委託料	35,425,952	
			試験研究費	72,000,000	
		ポンプ場費		53,511,767	
			備消耗品費	734,389	
			修繕費	14,713,680	
			通信運搬費	972,643	
			動力費	31,162,812	
			光熱水費	786,102	
			委託料	5,142,141	
		処理センター費		644,013,695	
			旅費	49,241	
			被服費	72,400	
			備消耗品費	9,365,446	
			修繕費	62,683,677	
			燃料費	8,898,318	
			通信運搬費	562,193	
			印刷製本費	42,400	
			手数料	206,388	
			保険料	157,792	
			厚生福利費	64,037	
			材料費	142,414	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
			動力費	73,924,733	
			賃借料	2,006,476	
			薬品費	37,203,219	
			光熱水費	3,891,747	
			委託料	444,730,714	
			公課費	12,500	
		総係費		136,434,876	
			旅費	62,296	
			被服費	32,499	
			備消耗品費	710,869	
			修繕費	26,300	
			通信運搬費	236,357	
			印刷製本費	118,359	
			手数料	9,756	
			保険料	546,850	
			厚生福利費	20,972	
			賃金	585,289	
			賃借料	304,705	
			会費負担金	7,853,964	
			委託料	120,985,414	
			交際費	3,736	予算額 50,000円
			食糧費	0	
			貸倒引当金繰入額	4,937,510	
		給与費		149,777,530	
			給料	78,505,999	予算額 79,196,000円
			手当	31,752,064	予算額 32,122,128円
			法定福利費	24,392,195	予算額 25,646,000円
			報酬	6,412,169	予算額 6,570,733円
			賞与引当金繰入額	7,433,519	予算額 7,433,519円
			法定福利費引当金繰入額	1,281,584	予算額 1,337,481円
		減価償却費		2,612,079,010	
			建物減価償却費	142,060,059	
			構築物減価償却費	1,943,321,431	
			機械及び装置減価償却費	517,986,976	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
			機械器具減価償却費	517,986,976	
			備用器具減価償却費	7,061,344	
			装置及び備用器具減価償却費	1,649,200	
		資産減耗費		55,407,517	
			固定資産除却費	55,407,517	
	営業外費用			763,235,958	
		支払利息及び企業債取扱諸費		677,874,002	
			企業債利息	677,873,805	
			一時借入金利息	197	
		繰延勘定償却		63,693,500	
			繰延勘定償却	63,693,500	
		雑支出		21,668,456	
			雑支出	21,668,456	
	特別損失			502,745,641	
		会計基準変更損		502,745,641	
			貸倒引当金繰上	38,130,972	
			賞与引当金繰上	18,325,716	
			繰上引当金繰上	3,266,953	
			退職給付引当金繰上	443,022,000	
費用合計				5,074,277,904	

## [ 4 ] 固定資産明細書

### 1 有形固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	年度末 現在高	減 価 償 却 累 計 額			年度末 償却未済高
					当年度 増加額	当年度 減少額	累 計	
土地	696,436,037			696,436,037				696,436,037
建物	6,789,211,609	23,292,524	10,763,687	6,801,740,446	1,688,910,715	7,101,500	3,235,649,659	3,566,090,787
構築物	111,401,517,984	1,164,474,581	50,902,091	112,515,090,474	23,873,721,224	16,059,910	44,267,472,641	68,247,617,833
機械 及装 置	15,725,314,761	1,003,444,121	285,483,134	16,443,275,748	5,901,855,997	268,702,985	10,158,436,215	6,284,839,533
車両 及運 搬具	5,428,000	4,650,828	2,460,000	7,618,828		2,337,000	2,819,600	4,799,228
器具 及備 品	184,892,684	12,600,000		197,492,684	9,485,410		168,263,075	29,229,609
建設 仮勘 定	431,359,364	1,911,942,509	2,112,927,972	230,373,901				230,373,901
計	135,234,160,439	4,120,404,563	2,462,536,884	136,892,028,118	31,473,973,346	294,201,395	57,832,641,190	79,059,386,928

### 2 無形固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	当年度 減価償却高	年度末 現在高	備 考
電話加入権	1,925,700				1,925,700	
ソフトウェア	8,246,000			1,649,200	6,596,800	
計	10,171,700			1,649,200	8,522,500	

### 3 投資明細書

(単位：円)

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	年度末 現在高	備 考
基金	15,000,000		5,000,000	10,000,000	排水設備等改造資金貸付基金
出資金	10,000,000			10,000,000	苫小牧下水道管理㈱
計	25,000,000		5,000,000	20,000,000	

# [5] 企業債明細書

(単位：円)

種 類	発 行 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高		未 償 還 残 高	利率 (%)	償 還 期	備 考
			当年度償還高	償還高累計				
下水道事業債	S62. 3. 25	798,900,000	20,961,028	753,607,354	45,292,646	5.20	H29. 3	大 蔵 省
下水道事業債	S63. 3. 25	97,000,000	5,684,132	78,162,038	18,837,962	5.00	H30. 3	大 蔵 省
下水道事業債	S63. 3. 31	457,800,000	11,446,489	419,864,833	37,935,167	5.00	H30. 3	郵 政 省
下水道事業債	H 1. 3. 27	632,900,000	35,015,770	474,783,689	158,116,311	4.85	H31. 3	大 蔵 省
下水道事業債	H 1. 3. 30	340,700,000	21,835,301	293,691,894	47,008,106	4.95	H29. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
下水道事業債	H 5. 3. 30	1,083,400,000	56,355,417	687,136,909	396,263,091	4.50	H33. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
下水道事業債	H 5. 8. 30	38,200,000	1,998,880	24,044,705	14,155,295	4.70	H33. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
下水道事業債	H 6. 3. 23	875,800,000	37,750,064	466,919,201	408,880,799	3.65	H36. 3	大 蔵 省
下水道事業債	H 6. 3. 23	383,800,000	18,784,917	230,815,815	152,984,185	3.75	H34. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
下水道事業債	H 7. 3. 27	483,100,000	23,047,175	254,033,104	229,066,896	4.75	H35. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
下水道事業債	H 7. 3. 31	907,200,000	37,678,022	417,797,612	489,402,388	4.65	H37. 3	郵 政 省
下水道事業債	H 8. 3. 22	613,100,000	27,792,049	318,201,749	294,898,251	3.25	H36. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
下水道事業債	H 8. 3. 25	1,304,060,000	52,388,995	594,564,658	709,495,342	3.40	H38. 3	大 蔵 省
下水道事業債	H 9. 3. 26	625,300,000	27,477,244	302,279,746	323,020,254	2.90	H37. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
下水道事業債	H 9. 3. 26	13,000,000	571,322	6,302,545	6,697,455	2.85	H37. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
下水道事業債	H 9. 3. 31	1,356,600,000	53,188,342	588,372,333	768,227,667	2.80	H39. 3	郵 政 省
下水道事業債	H10. 3. 25	665,300,000	28,623,669	305,409,065	359,890,935	2.20	H38. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
下水道事業債	H10. 3. 31	1,327,100,000	51,401,328	551,295,938	775,804,062	2.10	H40. 3	郵 政 省
下水道事業債	H11. 3. 24	1,118,500,000	47,170,863	468,436,326	650,063,674	2.10	H39. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
下水道事業債	H11. 3. 31	927,100,000	35,166,134	349,221,832	577,878,168	2.10	H41. 3	郵 政 省
下水道事業債	H11. 11. 30	307,800,000	12,846,066	122,384,616	185,415,384	2.10	H39. 9	公 営 企 業 金 融 公 庫
下水道事業債	H12. 3. 22	645,900,000	26,753,132	245,014,347	400,885,653	2.00	H40. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
下水道事業債	H12. 12. 20	78,500,000	3,219,272	28,144,204	50,355,796	2.00	H40. 9	公 営 企 業 金 融 公 庫
下水道事業債	H13. 1. 31	1,441,400,000	53,701,518	473,318,769	968,081,231	1.80	H42. 9	大 蔵 省
下水道事業債	H13. 3. 22	304,000,000	12,484,059	105,100,767	198,899,233	1.70	H41. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
下水道事業債	H13. 3. 26	212,000,000	7,904,014	66,799,549	145,200,451	1.60	H43. 3	財 務 省
下水道事業債	H13. 12. 10	41,700,000	1,676,414	13,240,377	28,459,623	2.00	H41. 9	公 営 企 業 金 融 公 庫
下水道事業債	H14. 1. 25	1,762,400,000	63,448,441	499,321,212	1,263,078,788	2.10	H43. 9	財 務 省
下水道事業債	H14. 3. 22	404,200,000	15,932,901	118,214,943	285,985,057	2.20	H42. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
下水道事業債	H14. 3. 25	1,363,400,000	48,281,363	358,225,943	1,005,174,057	2.20	H44. 3	財 務 省
下水道事業債	H15. 3. 20	522,700,000	19,387,492	130,965,260	391,734,740	1.20	H45. 3	財 務 省
下水道事業債	H15. 3. 25	680,000,000	27,531,917	185,166,275	494,833,725	1.35	H43. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
下水道事業債	H15. 3. 31	739,200,000	27,417,705	185,210,486	553,989,514	1.20	H45. 3	総 務 省
下水道事業債	H16. 3. 23	659,700,000	25,405,717	145,471,380	514,228,620	1.90	H44. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫

(単位：円)

種 類	発 行 日 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高		未 償 還 残 高	利率 (%)	償 還 期	備 考
			当 年 度 償 還 高	償 還 高 累 計				
下水道事業債	H16. 3. 31	1,267,800,000	43,666,542	249,427,297	1,018,372,703	2.00	H46. 3	日本郵政公社
下水道事業債	H17. 3. 23	839,300,000	31,226,207	149,807,476	689,492,524	2.10	H45. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
下水道事業債	H17. 3. 31	1,120,400,000	37,491,718	179,866,214	940,533,786	2.10	H47. 3	日本郵政公社
下水道事業債	H18. 3. 23	608,700,000	22,374,645	86,887,945	521,812,055	2.00	H46. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
下水道事業債	H18. 3. 27	1,073,800,000	35,189,492	136,452,813	937,347,187	2.10	H48. 3	財 務 省
下水道事業債	H19. 3. 23	928,600,000	32,972,554	96,839,502	831,760,498	2.15	H47. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
下水道事業債	H19. 3. 29	509,800,000	16,533,055	56,385,729	453,414,271	2.10	H48. 9	日本郵政公社
下水道事業債	H20. 3. 25	297,300,000	44,049,672	297,300,000		1.23	H27. 3	北 海 道 銀 行
下水道事業債	H20. 3. 28	1,454,300,000	50,820,404	100,590,156	1,353,709,844	2.10	H48. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
下水道事業債	H21. 3. 30	1,289,200,000	45,169,163	45,169,163	1,244,030,837	1.90	H49. 3	地方公営企業 等金融機構
下水道事業債	H22. 3. 30	734,400,000			734,400,000	2.10	H52. 3	地方公共団体 金融機構
下水道事業債	H22. 3. 30	576,300,000			576,300,000	2.10	H52. 3	地方公共団体 金融機構
下水道事業債	H23. 3. 22	179,700,000	22,381,287	88,594,380	91,105,620	0.70	H31. 3	地方公共団体 金融機構
下水道事業債	H23. 3. 22	141,700,000	20,241,404	80,243,076	61,456,924	0.60	H30. 3	地方公共団体 金融機構
下水道事業債	H23. 3. 25	308,532,170	61,706,434	246,825,736	61,706,434	0.90	H28. 3	北海道市町村 備荒資金組合
下水道事業債	H23. 3. 30	1,175,400,000			1,175,400,000	1.90	H53. 3	地方公共団体 金融機構
下水道事業債	H23. 7. 28	36,900,000			36,900,000	1.90	H53. 3	地方公共団体 金融機構
下水道事業債	H23. 9. 20	210,100,000	24,530,619	85,218,039	124,881,961	0.60	H32. 3	地方公共団体 金融機構
下水道事業債	H24. 3. 29	1,215,400,000			1,215,400,000	1.70	H54. 3	地方公共団体 金融機構
下水道事業債	H24. 9. 20	97,600,000	39,098,540	97,600,000		0.20	H27. 3	地方公共団体 金融機構
下水道事業債	H24. 9. 20	87,100,000	24,898,107	62,152,071	24,947,929	0.20	H28. 3	地方公共団体 金融機構
下水道事業債	H25. 3. 25	1,069,610,203	267,295,526	534,377,343	535,232,860	0.08	H29. 3	北 洋 銀 行
下水道事業債	H25. 3. 28	1,100,200,000			1,100,200,000	1.50	H55. 3	地方公共団体 金融機構
下水道事業債	H25. 3. 28	43,800,000			43,800,000	0.80	H40. 3	地方公共団体 金融機構
下水道事業債	H26. 3. 27	1,122,000,000			1,122,000,000	1.40	H56. 3	地方公共団体 金融機構
下水道事業債	H27. 3. 26	1,044,000,000			1,044,000,000	1.20	H57. 3	地方公共団体 金融機構
下水道事業債 (特例措置分)	S62. 3. 25	193,800,000	5,084,800	182,812,749	10,987,251	5.20	H29. 3	大 蔵 省
下水道事業債 (特例措置分)	S63. 3. 25	158,600,000	9,293,851	127,798,961	30,801,039	5.00	H30. 3	大 蔵 省
下水道事業債 (特例措置分)	H 1. 3. 27	111,100,000	6,146,710	83,344,078	27,755,922	4.85	H31. 3	大 蔵 省
下水道事業債 (特例措置分)	H 5. 8. 20	177,400,000	8,108,936	96,242,300	81,157,700	4.90	H35. 3	大 蔵 省
下水道事業債 (特例措置分)	H 6. 3. 23	17,400,000	750,002	9,276,540	8,123,460	3.65	H36. 3	大 蔵 省
下水道事業債 (特例措置分)	H23. 3. 25	33,867,830	6,773,566	27,094,264	6,773,566	0.90	H28. 3	北海道市町村 備荒資金組合
下水道事業債 (特例措置分)	H25. 3. 25	181,389,797	45,329,299	90,622,357	90,767,440	0.08	H29. 3	北 洋 銀 行
下水道事業債 (特別措置分)	H20. 3. 31	188,800,000	9,838,614	38,034,262	150,765,738	2.31	H40. 3	北 洋 銀 行
下水道事業債 (特別措置分)	H21. 3. 31	198,400,000	10,110,673	29,651,403	168,748,597	2.30	H41. 3	北 洋 銀 行



(単位：円)

種 類	発 行 日 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高		未 償 還 残 高	利率 (%)	償 還 期	備 考
			当 年 度 償 還 高	償 還 高 累 計				
下 水 道 事 業 債 ( 特 別 措 置 分 )	H22. 3. 31	207,500,000	10,151,330	20,049,645	187,450,355	2.54	H42. 3	北 洋 銀 行
下 水 道 事 業 債 ( 特 別 措 置 分 )	H23. 3. 31	212,000,000	10,408,219	10,408,219	201,591,781	2.20	H43. 3	北 洋 銀 行
下 水 道 事 業 債 ( 特 別 措 置 分 )	H24. 3. 30	214,900,000	23,236,865	46,266,001	168,633,999	0.90	H34. 3	とまこまい広域 農 業 協 同 組 合
下 水 道 事 業 債 ( 特 別 措 置 分 )	H25. 3. 29	214,800,000	23,255,596	23,255,596	191,544,404	0.646	H35. 3	北 海 道 銀 行
下 水 道 事 業 債 ( 特 別 措 置 分 )	H26. 3. 31	214,800,000			214,800,000	0.615	H36. 3	北 洋 銀 行
下 水 道 事 業 債 ( 特 別 措 置 分 )	H27. 3. 31	206,900,000			206,900,000	0.38	H37. 3	北 洋 銀 行
資 本 費 平 準 化 債	H18. 3. 31	800,000,000	47,060,000	282,360,000	517,640,000	2.50	H38. 3	北 洋 銀 行
資 本 費 平 準 化 債	H23. 3. 31	652,400,000	32,029,822	32,029,822	620,370,178	2.20	H43. 3	北 洋 銀 行
計		45,727,760,000	2,007,550,804	13,954,502,611	31,773,257,389			



平成 26 年度

苫小牧市立病院事業会計決算書



# 目 次

## 決算書類

1	決算報告書 .....	76
2	財務諸表	
[ 1 ]	損益計算書 .....	79
[ 2 ]	剰余金計算書 .....	80
[ 3 ]	欠損金処理計算書 .....	80
[ 4 ]	貸借対照表 .....	82
[ 5 ]	注記表 .....	84

## 決算附属書類

[ 1 ]	事業報告書 .....	88
[ 2 ]	キャッシュ・フロー計算書 .....	95
[ 3 ]	収益費用明細書 .....	96
[ 4 ]	固定資産明細書 .....	100
[ 5 ]	企業債明細書 .....	101



# 決算書類

# 1 平成26年度苫小牧市立病院事業決算報告書

## [1] 収益的収入及び支出

### 収 入

区 分	予 算 額			地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額	合 計
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額			
第1款 病院事業収益	10,183,654,000	△ 136,779,000			10,046,875,000
第1項 医業収益	9,138,968,000	△ 336,964,000			8,802,004,000
第2項 医業外収益	1,044,086,000	185,000			1,044,271,000
第3項 特別利益	600,000	200,000,000			200,600,000

### 支 出

区 分	予 算				
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 額 支 出 額	流 用 増 減 額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額
第1款 病院事業費用	13,051,649,000	687,430,000			
第1項 医業費用	10,223,951,000	489,597,000			
第2項 医業外費用	244,530,000	△ 3,967,000			
第3項 特別損失	2,581,168,000	201,800,000			
第4項 予備費	2,000,000				

## [2] 資本的収入及び支出

### 収 入

区 分	予 算			地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	
第1款 資本的収入	632,744,000	27,122,000	659,866,000	
第1項 企業債	330,000,000		330,000,000	
第2項 他会計負担金	302,120,000		302,120,000	
第3項 長期貸付金返還金	600,000	1,800,000	2,400,000	
第4項 基金運用利子	24,000		24,000	
第5項 国道補助金		11,000,000	11,000,000	
第6項 基金繰入金		14,322,000	14,322,000	

### 支 出

区 分	予 算 額					地方公営企業法第26条の規定による繰越額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 額 支 出 額	流 用 増 減 額	小 計	
第1款 資本的支出	873,038,000	30,950,000			903,988,000	
第1項 建設改良費	357,947,000	35,950,000			393,897,000	
第2項 企業債償還金	472,067,000		834		472,067,834	
第3項 長期貸付金	42,000,000	△ 5,000,000			37,000,000	
第4項 基金積立金	24,000				24,000	
第5項 予備費	1,000,000		△ 834		999,166	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額241,259,740円は、過年度分損益勘定留保資金241,057,008円、当年度分消費税及び地方消



決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
10,084,927,648	38,052,648	
8,834,765,192	32,761,192	(うち仮受消費税及び地方消費税 11,233,569円)
1,049,562,456	5,291,456	(うち仮受消費税及び地方消費税 3,220,530円)
200,600,000		

小 計	地方公営企 業法第26 条第2項の 規定による 繰越額	合 計	決 算 額	地方公営企 業法第26 条第2項の 規定による 繰越額	不 用 額	備 考
13,739,079,000		13,739,079,000	13,353,704,112		385,374,888	
10,713,548,000		10,713,548,000	10,363,205,329		350,342,671	(うち仮払消費税及び 地方消費税 300,471,333円)
240,563,000		240,563,000	237,840,948		2,722,052	(うち仮払消費税及び 地方消費税 232,685円)
2,782,968,000		2,782,968,000	2,752,657,835		30,310,165	
2,000,000		2,000,000			2,000,000	

継 続 費 通 次 繰越額に係る 財 源 充 当 額	合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
	659,866,000	659,265,002	△ 600,998	
	330,000,000	330,000,000		
	302,120,000	302,120,000		
	2,400,000	1,800,000	△ 600,000	
	24,000	23,002	△ 998	
	11,000,000	11,000,000		
	14,322,000	14,322,000		

継 続 費 次 繰越額	合 計	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額		不 用 額	備 考
			地方公営企 業法第26 条の規定に よる繰越額	継 続 費 次 繰越額 合 計		
903,988,000	900,524,742				3,463,258	
393,897,000	391,833,906				2,063,094	(うち仮払消費税及び 地方消費税 33,041,424円)
472,067,834	472,067,834					
37,000,000	36,600,000				400,000	
24,000	23,002				998	
999,166					999,166	

費税資本的収支調整額 202,732円で補填した。



## 2 財務諸表

### [1] 平成26年度苫小牧市立病院事業損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

	円	円	円
<b>1 医業収益</b>			
(1) 入院収益	5,834,896,037		
(2) 外来収益	2,459,119,286		
(3) その他医業収益	388,923,300		
(4) 他会計負担金	140,593,000	8,823,531,623	
<b>2 医業費用</b>			
(1) 給与費	5,344,108,440		
(2) 材料費	2,113,783,460		
(3) 経費	1,691,440,162		
(4) 減価償却費	812,498,584		
(5) 資産減耗費	17,945,304		
(6) 研究研修費	46,231,284		
(7) 長期前払消費税償却	36,726,762	10,062,733,996	
医業損失			1,239,202,373
<b>3 医業外収益</b>			
(1) 他会計負担金	553,830,000		
(2) 国庫補助金	17,045,000		
(3) 道補助金	15,403,000		
(4) 他会計補助金	7,491,720		
(5) 交付金	17,049,600		
(6) 長期前受金戻入	341,466,235		
(7) その他医業外収益	94,056,438	1,046,341,993	
<b>4 医業外費用</b>			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	226,436,903		
(2) 患者外給食材料費	1,356,262		
(3) 雑支出	296,267,816	524,060,981	522,281,012
経常損失			716,921,361
<b>5 特別利益</b>			
(1) 他会計補助金	200,600,000	200,600,000	
<b>6 特別損失</b>			
(1) 過年度損益修正損	96,550,335		
(2) 会計基準変更損	2,565,616,897		
(3) その他特別損失	90,490,603	2,752,657,835	△2,552,057,835
当年度純損失			3,268,979,196
前年度繰越欠損金			4,305,283,741
当年度未処理欠損金			<u>7,574,262,937</u>

## [ 2 ] 平成26年度苫小牧市立病院事業剰余金計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

	資本金	剰			
		資 本 剰			
		寄付金	国庫補助金	道補助金	他会計補助金
前年度末残高	16,011,227,033	56,767,578	215,977,500	189,276,067	49,584,000
前年度処分額					
処分後残高	16,011,227,033	56,767,578	215,977,500	189,276,067	49,584,000
当年度変動額	△11,822,769,400	△56,767,578	△215,977,500	△112,599,957	△49,584,000
移行処理	△11,822,769,400	△56,767,578	△215,977,500	△112,599,957	△49,584,000
借入資本金の表示区分の変更	△11,822,769,400				
みなし償却廃止による長期前受金への振替		△56,767,578	△215,977,500	△112,599,957	△49,584,000
みなし償却廃止による減価償却累計額の計上					
みなし償却廃止による長期前受金収益化累計額の計上					
基金運用利子の受入					
当年度純損失					
当年度末残高	4,188,457,633			76,676,110	

## [ 3 ] 平成26年度苫小牧市立病院事業欠損金処理計算書

(単位：円)

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	4,188,457,633	76,699,112	△7,574,262,937
議会の議決による処理額		△14,322,000	14,322,000
道補助金の取崩		△14,322,000	14,322,000
処理後残高	4,188,457,633	62,377,112	(繰越欠損金) △7,559,940,937

(単位：円)

余 金			欠 損 金		資 本 合 計
他 会 計 負 担 金	そ の 他 資 本 剰 余 金	資 本 剰 余 金 合 計	未 処 理 欠 損 金	欠 損 金 合 計	
3,523,988,652	203,865	4,035,797,662	△4,305,283,741	△4,305,283,741	15,741,740,954
3,523,988,652	203,865	4,035,797,662	(繰越欠損金) △4,305,283,741	△4,305,283,741	15,741,740,954
△3,523,988,652	△180,863	△3,959,098,550	△3,268,979,196	△3,268,979,196	△19,050,847,146
△3,523,988,652	△203,865	△3,959,121,552			△15,781,890,952
					△11,822,769,400
△3,523,988,652	△203,865	△3,959,121,552			△3,959,121,552
			△3,683,281,787	△3,683,281,787	△3,683,281,787
			3,683,281,787	3,683,281,787	3,683,281,787
	23,002	23,002			23,002
			△3,268,979,196	△3,268,979,196	△3,268,979,196
	23,002	76,699,112	(当年度未処理欠損金) △7,574,262,937	△7,574,262,937	△3,309,106,192

[ 4 ] 平成26年度苫小牧市立病院事業貸借対照表  
(平成27年3月31日)

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
<b>1 固定資産</b>					
(1) 有形固定資産					
イ 土地			98,608,876		
ロ 建物	11,303,249,792				
減価償却累計額	△2,441,107,164		8,862,142,628		
ハ 構築物	481,851,140				
減価償却累計額	△314,523,952		167,327,188		
ニ 器械備品	5,760,021,967				
減価償却累計額	△4,175,478,989		1,584,542,978		
ホ 有形リース資産	127,221,224				
減価償却累計額	△29,051,264		98,169,960		
有形固定資産合計				10,810,791,630	
(2) 無形固定資産					
イ 電話加入権			1,515,177		
ロ ソフトウェア			2,942,188		
無形固定資産合計				4,457,365	
(3) 投資その他の資産					
イ 長期貸付金			76,680,000		
ロ 病院職員退職手当基金			62,377,112		
ハ 長期前払消費税			477,544,544		
投資その他の資産合計				616,601,656	
固定資産合計					11,431,850,651
<b>2 流動資産</b>					
(1) 現金預金				167,796,910	
(2) 未収金		1,554,967,513			
貸倒引当金		△14,792,048		1,540,175,465	
流動資産合計					1,707,972,375
資産合計					<u>13,139,823,026</u>

## 負債の部

	円	円	円
<b>3 固定負債</b>			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	10,985,963,296		
企業債合計		10,985,963,296	
(2) リース債務		70,601,156	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	2,318,122,000		
引当金合計			2,318,122,000
固定負債合計			13,374,686,452
<b>4 流動負債</b>			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	694,738,270		
企業債合計		694,738,270	
(2) 一時借入金		1,062,377,112	
(3) リース債務		31,732,736	
(4) 未払金		711,814,627	
(5) 預り金		34,003,519	
(6) 仮受金		26,621,441	
(7) 引当金			
イ 賞与引当金	224,867,572		
ロ 法定福利費引当金	40,571,467		
引当金合計		265,439,039	
(8) その他流動負債		500,000	
流動負債合計			2,827,226,744
<b>5 繰延収益</b>			
(1) 長期前受金		3,627,991,237	
(2) 長期前受金収益化累計額		△3,380,975,215	
繰延収益合計			247,016,022
負債合計			16,448,929,218
			<b>資本の部</b>
<b>6 資本金</b>			4,188,457,633
<b>7 剰余金</b>			
(1) 資本剰余金			
イ 道補助金	76,676,110		
ロ その他資本剰余金	23,002		
資本剰余金合計		76,699,112	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	7,574,262,937		
欠損金合計		7,574,262,937	
剰余金合計			△7,497,563,825
資本合計			△3,309,106,192
負債資本合計			13,139,823,026

## [5] 平成26年度苫小牧市立病院事業注記表

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 会計基準の変更

地方公営企業法施行令(昭和27年政令第403号)、地方公営企業法施行規則(昭和27年総理府令第73号)の一部が改正され、同規則第54条の規定に基づき、地方公営企業が会計を整理するに当たりよるべき指針(平成24年総務省告示第18号)が告示されたことから、当事業年度よりこれらに基づく会計基準を適用している。

#### (2) みなし償却制度(改正省令による改正前の規則第8条第4項又は第9条第3項)の廃止に伴う措置

平成26年3月31日において、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されている額について、未償却分については、長期前受金として繰延収益に整理し、既償却分については、資本剰余金から減額している。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

##### イ 有形固定資産(リース資産を除く。)

###### 定額法

###### 主な耐用年数

建物	6~39年
構築物	10~20年
器械備品	3~20年

##### ロ 無形固定資産(リース資産を除く。)

###### 定額法

自己利用のソフトウェアについては、利用可能期間(5年)に基づく定額法

##### ハ 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

###### 定額法

###### 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、残存価額を零とする定額法

#### (4) 引当金の計上方法

##### イ 退職給付引当金

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

なお、会計基準変更時の差異(2,294,699,000円)については、当期に特別損失として(一括)費用処理している。

##### ロ 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担額を計上している。

なお、会計基準変更時の差異(217,893,281円)については、当期に特別損失として(一括)費用処理している。



#### ハ 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に係る法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担額を計上している。

なお、会計基準変更時の差異（38,206,924円）については、当期に特別損失として（一括）費用処理している。

#### ニ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、また、破産更正債権等特定債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

なお、会計基準変更時の差異（14,817,692円）については、当期に特別損失として（一括）費用処理している。

#### (5) 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

また、固定資産に係る控除対象外消費税については、長期前払消費税勘定に計上し、20年間を限度として均等償却している。

## 2 キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

### 重要な非資金取引

該当事項なし

## 3 貸借対照表に関する注記

### 企業債の償還に係る他会計の負担

企業債残高（1年以内に償還予定のものも含む。）のうち一般会計の負担見込額は7,554,923千円である。

## 4 セグメント情報に関する注記

本事業においては、単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略している。

## 5 減損損失に関する注記

該当事項なし

## 6 リース契約により使用する固定資産に関する注記

### (1) リース取引の処理方法

イ リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引  
通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

ロ リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引及びオペレーティング・リース取引  
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

### (2) 会計基準変更に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引に

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っている。

- (3) 通常の売買取引に係る方法に準じて会計処理を行っていないリース契約により使用する固定資産に関する注記（リース料総額が300万円未満のものを除く。）

所有権移転外ファイナンス・リース取引

未経過リース料相当額

1年内	33,284,160円
1年超	72,217,110円
計	105,501,270円

7 重要な後発事象に関する注記

該当事項なし

8 その他の注記

該当事項なし

# 決算附属書類

# [ 1 ] 平成 26 年度苫小牧市立病院事業報告書

## 1 概況

### (1) 総括事項

本院は、東胆振及び日高圏域の中核病院としての役割を担いながら、診療報酬加算の取得に取り組み、急性期医療に対応した高度な先端医療を提供してまいりました。

地域医療における医療従事者不足が厳しさを増しているなか、本年度については不在の状態が続いていた院長及び常勤麻酔科医の着任や看護師不足による病棟休止がありました。一部を再開し研修医を始めとする医師の確保及び 7 : 1 看護体制の堅持に努め、安定的な医療提供体制を維持してまいりました。また、入院前から退院後の生活を見据えて総合的に患者をサポートし、入院時の不安を取り除くことを目的とした入院支援センターを開設し、これにより看護師の負担軽減も図られることでスムーズな診療体制を推進し、質の高い医療の提供に努めました。さらに、高度医療を提供するため、老朽化した医療機器の更新や整備を進めてまいりました。

経営内容につきましては、収益的収入の医業収益では、本年度延べ患者数を前年度と比較すると、入院では 4,184 人の増加となり、外来では 4,773 人減少しましたが、病棟の一部再開による入院患者数の増、DPC データの積極的活用や職種間の協力などにより、前年度と比較して 63,747 千円の増収となりました。さらに、本年度は会計基準変更による長期前受金戻入などの増に加え、資金不足解消に伴う特別利益の他会計繰入金により、収益的収入全体では 574,234 千円の増収となりました。

一方で、収益的支出では医師及び看護師確保対策費用や特別損失などの増により、前年度と比較し 3,837,043 千円の増額となりました。

この結果、収支差引では 3,268,979 千円の純損失の計上となりました。

以上が本年度の事業概要であります。今後とも医療の質を維持するため、医療従事者の確保を続け、医業収益の増加と経費の節減を図り、経常収支の改善による経営基盤の安定に努めるとともに、市民及び圏域の皆様にご信頼される病院づくりを進めてまいります。

(2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議案第11号	平成25年度苫小牧市立病院事業会計決算の認定について	H26. 9. 5	H26. 12. 4
議案第18号	平成26年度苫小牧市立病院事業会計補正予算(第1回)について	H26. 9. 5	H26. 9. 18
議案第5号	平成26年度苫小牧市立病院事業会計補正予算(第2回)について	H26. 12. 4	H26. 12. 9
議案第13号	平成26年度苫小牧市立病院事業会計補正予算(第3回)について	H27. 2. 20	H27. 2. 20
議案第23号	平成27年度苫小牧市立病院事業会計予算について	H27. 2. 20	H27. 3. 10
議案第36号	苫小牧市立病院学資金の貸付けに関する条例の制定について	H27. 2. 20	H27. 3. 10

(3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可年月日
H26. 9. 30	北海道知事	平成26年度起債協議(病院事業)	H26. 10. 22

(4) 職員に関する事項

イ 職員数

(単位:人)

区分	診 療												看 護				管 理				合計		
	医師	視能訓練士	歯科衛生士	診療放射線技師	臨床検査技師	理学療法士	作業療法士	臨床工学技士	薬剤師	管理栄養士	言語聴覚士	小計	看護師	准看護師	介護福祉士	看護助手	小計	看護師	事務員	交換手		小計	
本年度	正規	57	1	4	17	15	8	5	5	16	5	3	136	312	2			314	3	33		36	486
	嘱託	17	1	1		1					2		22	30		15	1	46		13	2	15	83
	臨時			1	2	2							5	53	19		49	121		48		48	174
	計	74	2	6	19	18	8	5	5	16	7	3	163	395	21	15	50	481	3	94	2	99	743
前年度	正規	50	1	4	17	15	8	3	3	15	4	3	123	291	2			293	3	33		36	452
	嘱託	20	1	1		1					2		25	35		5	1	41		13	2	15	81
	臨時			1	2	2							5	63	22		48	133		52		52	190
	計	70	2	6	19	18	8	3	3	15	6	3	153	389	24	5	49	467	3	98	2	103	723
増減	4							2	2	1	1	10	6	△ 3	10	1	14		△ 4		△ 4	20	

ロ 給与改定

平成26年4月1日実施

ハ 給与費明細書

(単位:円)

区分	職員数 (支給対象人数)		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		
損益勘定 支弁職員	1	( ) 486	527,718,054	1,802,641,532	345,569,744	1,518,931,803	4,194,861,133	727,100,807	4,921,961,940
資本勘定 支弁職員		( )							
計	1	( ) 486	527,718,054	1,802,641,532	345,569,744	1,518,931,803	4,194,861,133	727,100,807	4,921,961,940
手 当 の 訳	扶養手当		30,738,860	住居手当	43,227,866	通勤手当	16,867,420	特殊勤務手当	421,530,068
	時間外勤務手当		164,771,529	宿日直手当	11,988,000	夜間勤務手当	36,258,224	管理職手当	85,193,039
	期末手当		487,332,707	勤勉手当	167,879,908	寒冷地手当	33,954,182	児童手当	19,190,000

( )内は、短時間勤務職員の外数

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

- イ 診療料金の改定 平成26年4月1日実施
- ロ 診療報酬の改定 平成26年4月1日実施
- ハ 薬価基準の改定 平成26年4月1日実施

2 工事

(1) 建設工事の概況

(単位：円)

工事名	本年度施行内容	本年度工事費	着手年月日	完成年月日	備考
固定資産取得費	血管撮影装置 外	360,617,562	H26. 4. 4	H27. 3. 30	

(2) 改良工事の概況

該当事項なし

(3) 保存工事の概況

(単位：円)

工事名	本年度施行内容	本年度工事費	着手年月日	完成年月日	備考
維持修繕費	医療用機器修繕工事 外	147,817,871	H26. 4. 1	H27. 3. 31	

3 業務

(1) 業務量

イ 患者数

(単位：人)

科 別	平成 26 年 度				平成25年度延患者数との比較増減	
	入 院		外 来		入 院	外 来
	延 患 者 数	1 日 平 均	延 患 者 数	1 日 平 均		
内 科	19,127	52.4	27,837	114.1	2,339	436
消化器内科	16,027	43.9	18,981	77.8	1,255	676
循環器内科	9,747	26.7	17,079	70.0	△ 327	1,556
呼吸器内科	10,796	29.6	10,188	41.8	△ 241	1,910
神 経 内 科			2,328	9.5		△ 34
小 児 科	9,467	25.9	23,049	94.5	524	△ 1,865
外 科	6,510	17.8	8,300	34.0	△ 1,112	△ 189
整 形 外 科	5,944	16.3	10,697	43.8	1,276	△ 2,974
脳神経外科	9,789	26.8	5,506	22.6	876	448
皮 膚 科			4,177	17.1		△ 1,083
泌 尿 器 科	4,339	11.9	13,563	55.6	△ 661	△ 259
産 婦 人 科	9,705	26.6	14,144	58.0	1,080	442
眼 科	1,787	4.9	16,127	66.1	△ 1,649	△ 4,524
耳鼻咽喉科	3,428	9.4	8,353	34.2	859	543
麻 酔 科			209	0.9		62

(単位：人)

科 別	平 成 26 年 度				平成25年度延患者数との比較増減	
	入 院		外 来		入 院	外 来
	延 患 者 数	1 日 平 均	延 患 者 数	1 日 平 均		
放 射 線 科			2,806	11.5		143
健 診 科			718	2.9		228
歯 科	1,208	3.3	15,757	64.6	△ 35	△ 289
計	107,874	295.5	199,819	818.9	4,184	△ 4,773

※診療日数は入院365日、外来244日である。

## ロ 病床利用状況

(単位：床・%)

区 分	病 床 数	病 床 利 用 率	備 考
一 般 病 床	378	78.2	
感 染 症 病 床	4	0	
計	382	77.4	

## ハ 放射線技術科取扱件数

(単位：件・%)

区 分	平成 26 年度	平成 25 年度	比 較 増 減	増 減 率
直 接 撮 影	67,447	76,726	△ 9,279	△ 12.1
透 視	1,541	1,481	60	4.1
全 身 用 C T	11,570	11,015	555	5.0
A n g i o	1,002	894	108	12.1
核医学検査（体外測定）	642	638	4	0.6
M R I	4,325	4,533	△ 208	△ 4.6
骨 密 度	231	217	14	6.5
P E T	862	853	9	1.1
リ ニ ア ッ ク	6,599	6,287	312	5.0
計	94,219	102,644	△ 8,425	△ 8.2

## ニ 臨床検査科取扱件数

(単位：件・%)

区 分	平成 26 年度	平成 25 年度	比 較 増 減	増 減 率
生 化 ・ 免 疫	1,656,817	1,630,913	25,904	1.6
血 液	314,185	308,034	6,151	2.0
病 理 ・ 組 織	8,327	7,838	489	6.2

(単位：件・%)

区 分	平成 26 年度	平成 25 年度	比 較 増 減	増 減 率
細 菌 学	29,070	30,437	△ 1,367	△ 4.5
尿 及 び 便	535,291	545,282	△ 9,991	△ 1.8
生 理 学	30,204	30,745	△ 541	△ 1.8
輸 血	6,435	6,423	12	0.2
計	2,580,329	2,559,672	20,657	0.8

## ホ 薬剤部取扱件数

(単位：%)

区 分	平成 26 年度	平成 25 年度	比 較 増 減	増 減 率	
調剤	外 来	9,773 剤	10,685 剤	△ 912 剤	△ 8.5
	入 院	121,175 剤	109,249 剤	11,926 剤	10.9
	計	130,948 剤	119,934 剤	11,014 剤	9.2
製剤	外 用 散 剤		1種 2,016 g	△2,016 g	△ 100.0
	内 用 散 剤	2種 2,941 g	2種 3,457 g	△516 g	△ 14.9
	注 射 液	2種 200ml	2種 200ml		
	外 用 薬 (液 剤)	27種 58,095ml	21種 77,745ml	△19,650ml	△ 25.3
	外 用 薬 (軟 膏)	3種 11,318 g	4種 12,069 g	△751 g	△ 6.2
	内 用 水 薬	1種 960ml	1種 960ml		
	坐 薬	1種 86本	1種 165本	△79本	△ 47.9
薬 剤 管 理 指 導 (入 院)	11,680 件	11,586 件	94 件	0.8	
薬 剤 情 報 提 供 (外 来)	1,821 件	2,049 件	△228 件	△ 11.1	
無 菌 製 剤 処 理	8,114 件	7,035 件	1,079 件	15.3	



## (2) 事業収入に関する事項

(単位：円・%)

区 分	平成26年度収入額	構成比率	平成25年度収入額	比較増減	増減率	備考
医 業 収 益	8,823,531,623	87.6	8,759,784,803	63,746,820	0.7	
医 業 外 収 益	1,046,341,993	10.4	736,455,024	309,886,969	42.1	
特 別 利 益	200,600,000	2.0		200,600,000	皆 増	
計	10,070,473,616	100.0	9,496,239,827	574,233,789	6.0	

## (3) 事業費に関する事項

(単位：円・%)

区 分	平成26年度支出額	構成比率	平成25年度支出額	比較増減	増減率	備考
医 業 費 用	10,062,733,996	75.5	9,067,279,170	995,454,826	11.0	
医 業 外 費 用	524,060,981	3.9	412,413,344	111,647,637	27.1	
特 別 損 失	2,752,657,835	20.6	22,716,975	2,729,940,860	12,017.2	
計	13,339,452,812	100.0	9,502,409,489	3,837,043,323	40.4	

## (4) その他主要な事項

該当事項なし

## 4 会計

## (1) 重要契約の要旨

(単位：円)

契約年月日	契約金額	契 約 内 容	契 約 の 相 手 方
H26. 4. 1	20,088,000	医療情報システム運用管理	株I・TECソリューションズ
H26. 4. 1	25,142,400	自家発電機保守整備	株明電エンジニアリング 東日本 北海道支店
H26. 4. 1	38,038,600	フィリップス製医療機器保守点検	株フィリップスエレクトロ ニクスジャパンヘルスケア 事業部営業本部
H26. 4. 1	43,001,280	中央材料滅菌室業務	サクラヘルスケアサポート 株
H26. 4. 1	56,635,200	医療情報システム保守管理	日本電気株北海道支社

## (2) 企業債及び一時借入金の概況

## イ 企業債

(単位：円)

区 分	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
財 務 省	11,488,976,536	330,000,000	432,993,612	11,385,982,924
地方公共団体金融機構	275,217,864		11,924,222	263,293,642
北海道銀行	6,775,000		6,775,000	0
苫小牧信用金庫	51,800,000		20,375,000	31,425,000
計	11,822,769,400	330,000,000	472,067,834	11,680,701,566

## ロ 一時借入金

(単位：円)

前年度末残高	本年度中における借入残高最高額	本年度末残高	備 考
596,676,110	1,326,676,110	1,062,377,112	水道事業会計外

- (3) その他会計経理に関する重要事項  
該当事項なし

## 5 附帯事項

該当事項なし

## 6 その他

- (1) 他会計補助金等の用途の特定について(収益的収入)
- イ 他会計負担金 694,423,000円については、医業費用等に要する経費として、課税仕入れに 127,919,528円(特定収入)、課税仕入れ以外の仕入れに 566,503,472円(特定収入以外)それぞれ充てた。
  - ロ その他医業外収益の不課税収入 979,314円については、医業費用に要する経費として、課税仕入れに 495,737円(特定収入)、課税仕入れ以外の仕入れに 148,078円(特定収入以外)、非特定収入に 335,499円それぞれ充てた。
  - ハ 国庫補助金 17,045,000円については、臨床研修に要する経費として、課税仕入れに 30,731円(特定収入)、課税仕入れ以外の仕入れに 17,014,269円(特定収入以外)それぞれ充てた。
  - ニ 道補助金 15,403,000円については、医療体制整備等に要する経費として、課税仕入れに、4,173,304円(特定収入)、課税仕入れ以外の仕入れに 11,229,696円(特定収入以外)それぞれ充てた。
  - ホ 他会計補助金 7,491,720円については、救急医療に要する経費として、全額課税仕入れ以外の仕入れ(特定収入以外)に充てた。
- (2) 他会計補助金等の用途の特定について(資本的収入)
- イ 他会計負担金 302,120,000円については、建設改良に要する経費として、全額課税仕入れ(特定収入)に充てた。
  - ロ 国庫補助金 11,000,000円については、医療機器購入に要する経費として、全額課税仕入れ(特定収入)に充てた。

## [ 2 ] 平成26年度苫小牧市立病院事業キャッシュ・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)

円

### 1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純損失	△ 3,268,979,196
減価償却費	812,498,584
長期前払消費税償却	36,726,762
資産減耗費（課税分除く）	17,945,304
退職給付引当金の増減額（△は減少）	2,318,122,000
賞与引当金の増減額（△は減少）	224,867,572
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	40,571,467
貸倒引当金の増減額（△は減少）	14,792,048
長期前受金戻入額	△ 341,466,235
支払利息	226,436,903
未収金の増減額（△は増加）	△ 166,703,317
未払金の増減額（△は減少）	134,210,861
預り金の増減額（△は減少）	△ 6,069,285
仮受金の増減額（△は減少）	10,310,381
学資金償還免除	600,000
小計	53,863,849
利息の支払額	△ 226,436,903
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 172,573,054

### 2 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出	△ 306,372,772
長期貸付金貸付による支出	△ 36,600,000
長期貸付金返還による収入	600,000
基金減少額	14,298,998
基金運用利子による収入	23,002
補助金等による収入	10,983,225
一般会計からの繰入金による収入	301,659,267
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 15,408,280

### 3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入れによる収入	4,842,377,112
一時借入金の返済による支出	△ 4,376,676,110
リース債務の返済による支出	△ 31,216,344
建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	330,000,000
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 472,067,834
財務活動によるキャッシュ・フロー	292,416,824
資金増加額	104,435,490
資金期首残高	63,361,420
資金期末残高	167,796,910

### [3] 収益費用明細書

#### 収 益

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
病院事業収益				10,070,473,616	
	医業収益			8,823,531,623	
		入院収益		5,834,896,037	
		外来収益		2,459,119,286	
		その他医業収益		388,923,300	
			室料差額収益	15,880,297	
			公衆衛生活動収益	69,079,417	
			医療相談収益	62,063,105	
			受託検査施設 利用収益	513,240	
			その他医業収益	241,387,241	
		他会計負担金		140,593,000	
	医業外収益			1,046,341,993	
		他会計負担金		553,830,000	
		国庫補助金		17,045,000	
		道補助金		15,403,000	
		他会計補助金		7,491,720	
		交付金		17,049,600	
		長期前受金戻入		341,466,235	
			寄付金	2,127,072	
			国庫補助金	28,675,982	
			道補助金	7,778,795	
			他会計補助金	1,238,209	
			他会計負担金	301,638,193	
			その他長期前受金	7,984	
		その他医業外収益		94,056,438	
	特別利益			200,600,000	
		他会計補助金		200,600,000	
収益合計				10,070,473,616	

## 費 用

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
病院事業費用	医業費用	給 与 費		13,339,452,812	
				10,062,733,996	
				5,344,108,440	
			医 師 給	391,059,635	予算額 391,059,635円
			看 護 師 給	1,018,707,936	予算額1,022,244,000円
			医 療 技 術 員 給	267,336,012	予算額 267,845,000円
			事 務 員 給	125,537,949	予算額 125,863,000円
			医 師 手 当	527,824,915	予算額 536,935,019円
			看 護 師 手 当	570,651,809	予算額 585,329,696円
			医 療 技 術 員 手 当	141,250,768	予算額 144,681,984円
			事 務 員 手 当	72,942,747	予算額 80,418,459円
			看 護 師 賃 金	167,137,907	予算額 182,502,276円
			労 務 員 賃 金	176,608,363	予算額 192,788,363円
			医 師 報 酬 費	281,551,390	予算額 288,291,543円
			嘱 託 報 酬 費	227,139,630	予算額 239,710,678円
			法 定 福 利 費	686,529,340	予算額 711,442,000円
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	224,867,572	予算額 224,868,000円
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	40,571,467	予算額 40,572,000円
			退 職 給 付 引 当 金 繰 入 額	424,391,000	
				2,113,783,460	
				1,108,344,689	
				938,493,785	
				63,841,400	
				3,103,586	
				1,691,440,162	
				10,581,786	
				56,022	
				17,697,162	
	381,764	予算額 566,666円			
	19,033,247				
	48,903,506				
	3,044,738				
	194,231,819				
	97,801				

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
			食糧費	92,601	
			印刷製本費	4,439,144	
			修繕費	136,868,399	
			保険料	30,085,828	
			賃借料	170,349,449	
			通信運搬費	8,238,870	
			委託料	1,005,311,952	
			手数料	25,369,082	
			負担金	9,926,762	
			広告料	866,580	
			賠償金	0	
			公課費	1,177,900	
			貸倒引当金繰入額	4,685,750	
		減価償却費		812,498,584	
			建物減価償却費	473,086,724	
			構築物減価償却費	39,310,898	
			器械備品減価償却費	270,441,886	
			無形固定資産減価償却費	607,812	
			リース資産減価償却費	29,051,264	
		資産減耗費		17,945,304	
			固定資産除却費	17,945,304	
		研究研修費		46,231,284	
			報償費	393,321	
			旅費交通費	17,238,780	
			消耗品費	149,998	
			消耗備品費	0	
			食糧費	0	
			印刷製本費	0	
			賃借料	0	
			手数料	3,442,369	
			会議負担金	4,545,907	
			図書費	5,195,513	
			研修補助金	13,145,396	
			研究雑費	2,120,000	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
		長期前払 消費税償却		36,726,762	
	医業外費用		長期前払 消費税償却	36,726,762	
				524,060,981	
		支払利息及び 企業債取扱諸費		226,436,903	
			企業債利息	224,134,935	
			一時借入金利息	234,152	
			リース利息	2,067,816	
		患者外給食材料費		1,356,262	
			患者外給食材料費	1,356,262	
		雑支出		296,267,816	
			雑支出	296,267,816	
	特別損失			2,752,657,835	
		過年度損益修正損		96,550,335	
			過年度査定減	8,435,705	
			過年度還付金	88,114,630	
		会計基準変更損		2,565,616,897	
			退職給付引当金繰入額	2,294,699,000	
			賞与引当金繰入額	217,893,281	
			法定福利費引当金 繰入額	38,206,924	
			貸倒引当金繰入額	14,817,692	
		その他特別損失		90,490,603	
			学資金償還免除	600,000	
			その他特別損失	89,890,603	
費用合計				13,339,452,812	

## [ 4 ] 固定資産明細書

### 1 有形固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	年度末 現在高	減 価 償 却 累 計 額			年度末 償却未済高
					当年度 増加額	当年度 減少額	累 計	
土 地	98,608,876			98,608,876				98,608,876
建 物	11,854,700,790		551,450,998	11,303,249,792	1,494,444,982	150,590,859	2,441,107,164	8,862,142,628
構築物	505,359,178		23,508,038	481,851,140	220,934,496	13,424,967	314,523,952	167,327,188
器 械 備 品	6,691,667,947	360,067,620	1,291,713,600	5,760,021,967	2,750,741,817	1,176,812,314	4,175,478,989	1,584,542,978
リ ー ス 資 産		133,419,938	6,198,714	127,221,224	29,051,264		29,051,264	98,169,960
計	19,150,336,791	493,487,558	1,872,871,350	17,770,952,999	4,495,172,559	1,340,828,140	6,960,161,369	10,810,791,630

### 2 無形固定資産明細書

(単位：円)

資 産 の 種 類	年度当初 現在高	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	当 年 度 減 価 償 却 高	年 度 末 現 在 高	備 考
電 話 加 入 権	1,515,177				1,515,177	
ソ フ ト ウ ェ ア	3,723,400		173,400	607,812	2,942,188	
計	5,238,577		173,400	607,812	4,457,365	

### 3 投資明細書

(単位：円)

資 産 の 種 類	年度当初 現在高	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	年 度 末 現 在 高	備 考
長 期 貸 付 金	42,480,000	36,600,000	2,400,000	76,680,000	学資金貸付金
病院職員退職手当基金	76,676,110	23,002	14,322,000	62,377,112	
長期前払消費税		870,496,169	392,951,625	477,544,544	
計	119,156,110	907,119,171	409,673,625	616,601,656	



## [5] 企業債明細書

(単位：円)

種 類	発 行 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高		未 償 還 残 高	利 率 (%)	償 還 期	備 考
			当 年 度 償 還 高	償 還 高 累 計				
病院事業債 (建物)	H16. 3. 25	259,600,000	8,941,343	51,073,772	208,526,228	2.00	H46. 3	財 務 省
病院事業債 (建物)	H17. 3. 25	1,324,500,000	44,321,475	212,631,917	1,111,868,083	2.10	H47. 3	財 務 省
病院事業債 (建物)	H17. 3. 30	320,500,000	11,924,222	57,206,358	263,293,642	2.10	H45. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
病院事業債 (建物)	H18. 3. 27	7,566,700,000	247,968,276	961,536,137	6,605,163,863	2.10	H48. 3	財 務 省
病院事業債 (建物)	H19. 3. 26	2,317,100,000	74,363,830	218,511,121	2,098,588,879	2.10	H49. 3	財 務 省
病院事業債 (医療機器)	H22. 3. 31	27,100,000	6,775,000	27,100,000		0.79	H27. 3	北 海 道 銀 行
病院事業債 (医療機器)	H23. 3. 25	35,000,000	8,771,739	26,184,348	8,815,652	0.50	H28. 3	財 務 省
病院事業債 (医療機器)	H23. 3. 31	37,300,000	9,325,000	27,975,000	9,325,000	0.50	H28. 3	苫 小 牧 信 用 金 庫
病院事業債 (医療機器)	H24. 3. 26	42,000,000	10,484,215	20,937,047	21,062,953	0.30	H29. 3	財 務 省
病院事業債 (医療機器)	H24. 3. 30	44,200,000	11,050,000	22,100,000	22,100,000	0.35	H29. 3	苫 小 牧 信 用 金 庫
病院事業債 (医療機器)	H25. 3. 25	29,600,000	7,388,907	7,388,907	22,211,093	0.10	H30. 3	財 務 省
病院事業債 (医療機器)	H25. 3. 25	123,200,000	30,753,827	30,753,827	92,446,173	0.10	H30. 3	財 務 省
病院事業債 (医療機器)	H26. 3. 25	887,300,000			887,300,000	0.20	H31. 3	財 務 省
病院事業債 (医療機器)	H27. 3. 25	330,000,000			330,000,000	0.10	H32. 3	財 務 省
計		13,344,100,000	472,067,834	1,663,398,434	11,680,701,566			



平成 26 年度

苫小牧市土地造成事業会計決算書



# 目 次

## 決算書類

1	決算報告書 .....	108
2	財務諸表	
[ 1 ]	損益計算書 .....	111
[ 2 ]	剰余金計算書 .....	112
[ 3 ]	欠損金処理計算書 .....	112
[ 4 ]	貸借対照表 .....	114
[ 5 ]	注記表 .....	116

## 決算附属書類

[ 1 ]	事業報告書 .....	120
[ 2 ]	キャッシュ・フロー計算書 .....	125
[ 3 ]	収益費用明細書 .....	126
[ 4 ]	固定資産明細書 .....	129



# 決算書類

# 1 平成26年度苫小牧市土地造成事業決算報告書

## [1] 収益的収入及び支出

### 収 入

区 分	予 算 額			地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額	合 計
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額			
第1款 土地造成事業収益	967,404,000	1,100,272,000			2,067,676,000
第1項 営業収益	40,447,000	1,003,281,000			1,043,728,000
第2項 営業外収益	62,477,000	△47,875,000			14,602,000
第3項 特別利益	864,480,000	144,866,000			1,009,346,000

### 支 出

区 分	予 算				
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 用 支 出 額	流 用 増 減 額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額
第1款 土地造成事業費用	9,831,118,000	685,141,000			
第1項 営業費用	81,182,000	875,745,000			
第2項 営業外費用	6,407,000				
第3項 特別損失	9,743,029,000	△190,604,000			
第4項 予備費	500,000				

## [2] 資本的収入及び支出

### 収 入

区 分	予 算			地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	
第1款 資本的収入	1,567,000	4,588,000	6,155,000	
第1項 長期預り金	1,567,000	29,000	1,596,000	
第2項 固定資産売却代金		4,559,000	4,559,000	

### 支 出

区 分	予 算 額					地方公営企業法第26条の規定による繰越額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 用 支 出 額	流 用 増 減 額	小 計	
第1款 資本的支出	14,881,000	△3,271,000			11,610,000	
第1項 明野地区事業費	9,563,000				9,563,000	
第2項 総係費	4,520,000	△3,300,000			1,220,000	
第3項 長期預り金返還金	298,000	29,000			327,000	
第4項 予備費	500,000				500,000	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額3,350,714円は、建設改良積立金3,350,714円で補填した。



決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
1,703,184,311	△364,491,689	
678,019,436	△365,708,564	
14,266,460	△335,540	
1,010,898,415	1,552,415	

額		合 計	決 算 額	地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 2 項 の 規 定 に よ る 繰 越 額	不 用 額	備 考
小 計	地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 2 項 の 規 定 に よ る 繰 越 額					
10,516,259,000		10,516,259,000	10,290,945,065		225,313,935	
956,927,000		956,927,000	746,966,749		209,960,251	
6,407,000		6,407,000	4,246,059		2,160,941	
9,552,425,000		9,552,425,000	9,539,732,257		12,692,743	
500,000		500,000			500,000	

額		合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
継 続 費 通 次 繰 越 額 に 係 る 財 源 充 当 額					
		6,155,000	6,156,498	1,498	
		1,596,000	1,596,244	244	
		4,559,000	4,560,254	1,254	

継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額		不 用 額	備 考
			地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 の 規 定 に よ る 繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額		
	11,610,000	9,507,212			2,102,788	
	9,563,000	8,930,982			632,018	
	1,220,000	249,500			970,500	
	327,000	326,730			270	
	500,000				500,000	



## 2 財務諸表

### [1] 平成26年度苫小牧市土地造成事業損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

	円	円	円
<b>1 営業収益</b>			
(1) 宅地売却収益	678,019,436	678,019,436	
<b>2 営業費用</b>			
(1) 宅地売却原価	696,847,040		
(2) 総係費	36,944,328		
(3) 資産減耗費	13,175,381	746,966,749	
営業損失			68,947,313
<b>3 営業外収益</b>			
(1) 受取利息及び配当金	45,205		
(2) 雑収益	14,221,255	14,266,460	
<b>4 営業外費用</b>			
(1) 固定資産管理費	4,246,059	4,246,059	10,020,401
経常損失			58,926,912
<b>5 特別利益</b>			
(1) 過年度原価戻入益	1,010,898,415	1,010,898,415	
<b>6 特別損失</b>			
(1) 会計基準変更損	9,506,337,472		
(2) 固定資産売却損	33,394,785	9,539,732,257	△8,528,833,842
当年度純損失			8,587,760,754
前年度繰越欠損金			0
その他未処分利益剰余金変動額			3,350,714
当年度未処理欠損金			<u>8,584,410,040</u>

## [ 2 ] 平成26年度苫小牧市土地造成事業剰余金計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

	資本金	剰余金		
		資本剰余金		
		国庫補助金	受贈財産評価額	資本剰余金合計
前年度末残高	4,149,377,628	32,293,074		32,293,074
前年度処分額				
条例第3条第2項による処分額				
利益積立金の積立				
処分後残高	4,149,377,628	32,293,074		32,293,074
当年度変動額			10,000,000	10,000,000
各資本剰余金の受入			10,000,000	10,000,000
建設改良積立金の取崩				
当年度純損失				
当年度末残高	4,149,377,628	32,293,074	10,000,000	42,293,074

## [ 3 ] 平成26年度苫小牧市土地造成事業欠損金処理計算書

(単位：円)

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	4,149,377,628	42,293,074	△8,584,410,040
条例第5条第1項による処理額			7,079,178,328
利益積立金の取崩			7,079,178,328
処理後残高	4,149,377,628	42,293,074	(繰越欠損金) △1,505,231,712

(単位：円)

余 金				資 本 合 計
利 益 積 立 金	建 設 改 良 積 立 金	未 処 分 利 益 剰 余 金	利 益 剰 余 金 合 計	
4,853,787,208	3,452,677,690	2,225,391,120	10,531,856,018	14,713,526,720
2,225,391,120		△2,225,391,120		
2,225,391,120		△2,225,391,120		
2,225,391,120		△2,225,391,120		
7,079,178,328	3,452,677,690	(繰越利益剰余金) 0	10,531,856,018	14,713,526,720
	△3,350,714	△8,584,410,040	△8,587,760,754	△8,577,760,754
				10,000,000
	△3,350,714	3,350,714		
		△8,587,760,754	△8,587,760,754	△8,587,760,754
7,079,178,328	3,449,326,976	(当年度未処理欠損金) △8,584,410,040	1,944,095,264	6,135,765,966

[ 4 ] 平成26年度苫小牧市土地造成事業貸借対照表  
(平成27年3月31日)

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
<b>1 固 定 資 産</b>					
(1) 有形固定資産					
イ 土地			29,642,493		
ロ 構築物	5,618,400				
減価償却累計額	△5,337,480		280,920		
ハ 車両及び運搬具	1,361,850				
減価償却累計額	△1,293,758		68,092		
ニ 工具器具及び備品	146,400				
減価償却累計額	△139,080		7,320		
有形固定資産合計				29,998,825	
(2) 無形固定資産					
イ 電話加入権			72,800		
無形固定資産合計				72,800	
(3) 投資その他の資産					
イ その他有価証券			16,000,000		
投資その他の資産合計				16,000,000	
固 定 資 産 合 計					46,071,625
<b>2 宅 地 造 成</b>					
(1) 完成宅地					
イ 明野地区			209,909,494		
ロ ウトナイ地区			2,982,306,820		
ハ 汐見地区			515,557,001		
ニ 勇払地区			119,656,846		
ホ 錦西ニュータウン			711,888,383		
ヘ 社台ファーム跡地区			495,617,437		
ト 沼ノ端南地区			53,878,680		
チ その他完成宅地			332,695,505		
完成宅地合計				5,421,510,166	
宅 地 造 成 合 計					5,421,510,166
<b>3 流 動 資 産</b>					
(1) 現金預金				647,061,703	
(2) 未収金				40,672,505	
流 動 資 産 合 計					687,734,208
資 産 合 計					<u>6,155,315,999</u>

## 負債の部

	円	円	円
<b>4 固定負債</b>			
(1) 引当金			
イ 退職給付引当金	12,148,000		
引当金合計		12,148,000	
(2) その他固定負債			
イ 長期預り金	1,741,512		
その他固定負債合計		1,741,512	
固定負債合計			13,889,512
<b>5 流動負債</b>			
(1) 未払金		214,508	
(2) 引当金			
イ 賞与引当金	1,266,713		
引当金合計		1,266,713	
(3) 預り金		4,179,300	
流動負債合計			5,660,521
負債合計			19,550,033

## 資本の部

<b>6 資本金</b>			4,149,377,628
<b>7 剰余金</b>			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	10,000,000		
ロ 国庫補助金	32,293,074		
資本剰余金合計		42,293,074	
(2) 利益剰余金			
イ 利益積立金	7,079,178,328		
ロ 建設改良積立金	3,449,326,976		
ハ 当年度未処理欠損金	△8,584,410,040		
利益剰余金合計		1,944,095,264	
剰余金合計			1,986,388,338
資本合計			6,135,765,966
負債資本合計			<u>6,155,315,999</u>

## [5] 平成26年度苫小牧市土地造成事業注記表

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 会計基準の変更

地方公営企業法施行令（昭和27年政令第403号）、地方公営企業法施行規則（昭和27年総理府令第73号）の一部が改正され、同規則第54条の規定に基づき、地方公営企業が会計を整理するに当たりよるべき指針（平成24年総務省告示第18号）が告示されたことから、当事業年度よりこれらに基づく会計基準を適用している。

#### (2) 資産の評価基準及び評価方法（減損会計に係るものを除く。）

たな卸資産の評価基準及び評価方法

宅地造成 個別法による低価法

（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く。）

定額法

主な耐用年数

構築物 10年

車両及び運搬具 5年

工具器具及び備品 15年

#### (4) 引当金の計上方法

イ 原価差額引当金

売却する未成宅地についての適正な損益計算を行うため、売却原価のうち未投資部分を計上している。

なお、明野地区については地区閉鎖により当事業年度末に特別利益として計上している。

ロ 退職給付引当金

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

なお、会計基準変更時の差異（7,883,000円）については、当期に特別損失として（一括）費用処理している。

ハ 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担額を計上している。

なお、会計基準変更時の差異（1,420,964円）については、当期に特別損失として（一括）費用処理している。

ニ 貸倒引当金

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

なお、会計基準変更時の差異（64,237円）については、当期に特別損失として（一括）費用処理している。

#### (5) 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式によっている。

なお、課税期間に係る基準期間の課税売上高が1千万円以下であることから、当該課税期間の納税義務が免除されている。



- (6) 支払利息の資産の取得原価への算入方法  
未成宅地に係る一時借入金利息は、当該資産の取得原価に算入することとしている。  
なお、当事業年度において、未成宅地に係る一時借入金は発生していない。
- (7) 会計処理基準の変更  
たな卸資産の実態を適切に表示するため、当事業年度から着手後に計画が中断して一定期間が経過した造成中の土地を、従来の区分である未成宅地から完成宅地に変更している。  
この変更に伴い、区分を変更した地区に係る経費の計上を、資本的支出の管理費から事業費用の総係費に変更したほか、同地区に係る原価差額引当金を取り崩し特別利益に計上している。

## 2 キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

### 重要な非資金取引

当事業年度に新たに計上した受贈財産に係る資産及び資本の額は、それぞれ 10,000,000 円である。

## 3 貸借対照表に関する注記

該当事項なし

## 4 セグメント情報に関する注記

### (1) 報告セグメントの概要

本事業においては、地区ごとに造成を行っていることから、各造成地区を報告セグメントとしている。

### (2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 平成 26 年 4 月 1 日 至 平成 27 年 3 月 31 日）

（単位：円）

	明野地区	ウトナイ地区	汐見地区	勇払地区	錦西ニュータウン
営業収益	199,254,033	230,567,011		17,824,813	1,870,968
営業費用	70,863,703	205,989,060	567,375	6,654,678	25,694,535
営業損益	128,390,330	24,577,951	△567,375	11,170,135	△23,823,567
経常損益	132,990,099	25,812,939	1,143,304	13,289,790	△26,275,114
セグメント資産	238,320,916	3,385,964,485	585,338,063	135,852,498	808,243,058
セグメント負債	756,936	10,754,236	1,859,105	431,484	2,567,078
その他の項目					
特別利益	131,921,630	176,984,840	15,890,857	29,033,916	329,776,396
特別損失	36,696,309	771,176,953	559,404,573	9,469,462	3,789,154,239
たな卸資産増加額	9,507,212				

	社台ファーム 跡地区	沼ノ端南 地区	その他	合計
営業収益		112,717,322	115,785,289	678,019,436
営業費用	7,627,281	324,217,636	105,352,481	746,966,749
営業損益	△7,627,281	△211,500,314	10,432,808	△68,947,313
経常損益	△7,278,596	△210,153,041	11,543,707	△58,926,912
セグメント資産	562,699,662	61,171,203	377,726,114	6,155,315,999
セグメント負債	1,787,203	194,287	1,199,704	19,550,033
その他の項目				
特別利益		327,290,776		1,010,898,415
特別損失	4,148,896,228	53,289,456	171,645,037	9,539,732,257
たな卸資産増加額				9,507,212

**5 減損損失に関する注記**

該当事項なし

**6 リース契約により使用する固定資産に関する注記**

リース料総額が300万円未満の所有権移転外ファイナンス・リース取引につき、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。

**7 重要な後発事象に関する注記**

該当事項なし

**8 その他の注記**

平成27年3月31日をもって土地造成事業を閉鎖し、固定資産等の所属替えを含め、権利関係の一切を一般会計へ承継した。

# 決算附属書類

# [ 1 ] 平成 26 年度苫小牧市土地造成事業報告書

## 1 概況

### (1) 総括事項

本事業は、宅地需要に対する供給と宅地環境の整備を目的としており、本年度は次の事業を実施いたしました。

明野地区では、道路舗装新設工事及び下水道新設工事に対する費用負担を行い、商工業用地 2 件 16,488 m<sup>2</sup>を売却いたしました。

ウトナイ地区では、住宅用地 2 件 12,955 m<sup>2</sup>、商工業用地 3 件 19,535 m<sup>2</sup>、勇払地区では、公共関連用地として 1 件 5,474 m<sup>2</sup>、錦西ニュータウンでは、住宅用地 1 件 246 m<sup>2</sup>、沼ノ端南地区では、商工業用地 1 件 46,093 m<sup>2</sup>を売却いたしました。

また、その他完成宅地では、住宅用地 1 件 10,336 m<sup>2</sup>、商工業用地 2 件 9,523 m<sup>2</sup>を売却いたしました。

経営内容につきましては、前年度と比較して、事業収益では、営業収益が増収となりましたが、特別利益等の減により 673,877 千円の減収、事業費用では、会計基準の変更による特別損失の計上等により 10,139,275 千円の増額となり、その結果、収支差引では 8,587,761 千円の純損失の計上となりました。

以上が本年度の事業概況であります。本事業は平成 27 年 3 月 31 日をもって会計を閉鎖し、固定資産等の所属替えを含め、権利関係の一切を一般会計に承継いたしました。

昭和 41 年に港湾築設に伴う地域開発に対応する土地の造成並びに財産の効率的運用を目的に事業を開始して以来、市内全域におきまして工業用地や住宅用地など良好な土地の供給に努め、土地利用の促進を図ることで、市政の発展に一定の役割を果たすことができました。

最後になりましたが、これまで長きにわたり苫小牧市土地造成事業に対する御協力を賜りましたことに、厚く御礼を申し上げます。

(2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議案第12号	平成25年度苫小牧市土地造成事業会計決算の認定について	H26. 9. 5	H26.12. 4
議案第19号	平成26年度苫小牧市土地造成事業会計補正予算(第1回)について	H26. 9. 5	H26. 9.18
議案第14号	平成26年度苫小牧市土地造成事業会計補正予算(第2回)について	H27. 2.20	H27. 2.20
議案第38号	苫小牧市土地造成事業に地方公営企業法の規定の財務規定等を適用する条例等の廃止について	H27. 2.20	H27. 3.10
議案第51号	平成26年度苫小牧市土地造成事業会計補正予算(第3回)について	H27. 3.10	H27. 3.13

(3) 行政官庁認可事項

該当事項なし

(4) 職員に関する事項

イ 職員数 (単位:人)

区分	事務職員				計
	課長補佐	係長	主査	主事	
本年度		1		2	3
前年度	1		1	1	3
増減	△1	1	△1	1	

ロ 給与改定

平成26年4月1日実施

ハ 給与費明細書

(単位:円)

区分	職員数 (支給対象人数)		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		
損益勘定 支弁職員		( ) 3		9,140,700		4,721,994	13,862,694	3,104,089	16,966,783
資本勘定 支弁職員		( )							
計		( ) 3		9,140,700		4,721,994	13,862,694	3,104,089	16,966,783
手当の内訳	扶養手当		156,000	住居手当	348,000	通勤手当	50,400	特殊勤務手当	800
	時間外勤務手当		602,455	期末手当	2,258,986	勤勉手当	839,253	寒冷地手当	226,100
	児童手当		240,000						

( )内は、短時間勤務職員の外数

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし

## 2 工事

### (1) 建設工事の概況

#### イ 明野地区

(単位：円)

工 事 名	本 年 度 施 行 内 容	本年度工事費	着手年月日	完成年月日	備 考
明野地区道路舗装 新設工事負担金		7,778,000			
明野地区下水道 新設工事負担金		1,152,982			
計		8,930,982			

### (2) 改良工事の概況

該当事項なし

### (3) 保存工事の概況

(単位：円)

工 事 名	本 年 度 施 行 内 容	本年度工事費	着手年月日	完成年月日	備 考
車 両 維 持 修 繕	車両整備外	167,988	H26. 4. 9	H26. 6. 27	
ト、リー、ム、シ、ョ、ッ、フ、錦、西、 維 持 修 繕	外壁塗装工事外	3,499,200	H26. 8. 8	H26. 10. 10	
計		3,667,188			

## 3 業務

### (1) 業務量

#### イ 年度末未成宅地造成量

(単位：㎡)

地 区 名	造成計画面積	造 成 面 積		
		前 年 度 末	本 年 度	合 計
明 野 地 区	1,678,618.04	1,678,618.04		1,678,618.04

明野地区は、会計閉鎖に伴い平成27年3月31日付で地区閉鎖とし、完成宅地としている。

#### ロ 年度末未成宅地供給量

(単位：㎡)

地 区 名	売却計画面積	売 却 面 積 等		
		前 年 度 末	本 年 度	合 計
明 野 地 区	1,576,814.11	1,535,530.80	16,488.34	1,552,019.14

ハ 年度末完成宅地供給量

(単位：㎡)

地区名	売却計画面積	売却面積等		
		前年度末	本年度	合計
ウトナイ地区	685,303.20	36,424.19	32,489.78	68,913.97
汐見地区	82,526.08	32,114.95		32,114.95
勇払地区	54,089.37	22,733.34	5,473.98	28,207.32
錦西ニュータウン	525,214.24	388,493.53	246.18	388,739.71
社台ファーム跡地区				
沼ノ端南地区	200,736.69	150,592.60	46,093.00	196,685.60
その他完成宅地	2,137,985.19	2,055,824.45	19,859.39	2,075,683.84
計	3,685,854.77	2,686,183.06	104,162.33	2,790,345.39

ニ 用途別未成宅地供給量

(単位：㎡)

地区名	住宅用地		商工業用地		公共関連用地		計
	前年度末	本年度	前年度末	本年度	前年度末	本年度	
明野地区	79,872.00		1,375,847.55	16,488.34	79,811.25		1,552,019.14

ホ 用途別完成宅地供給量

(単位：㎡)

地区名	住宅用地		商工業用地		公共関連用地		計
	前年度末	本年度	前年度末	本年度	前年度末	本年度	
ウトナイ地区	4,402.76	12,954.93	32,021.43	19,534.85			68,913.97
汐見地区	16,583.58		15,531.37				32,114.95
勇払地区	20,733.29				2,000.05	5,473.98	28,207.32
錦西ニュータウン	242,446.78	246.18	46,046.75		100,000.00		388,739.71
社台ファーム跡地区							
沼ノ端南地区			145,049.87	46,093.00	5,542.73		196,685.60
その他完成宅地	1,234,720.55	10,336.39	297,957.65	9,523.00	523,146.25		2,075,683.84
計	1,518,886.96	23,537.50	536,607.07	75,150.85	630,689.03	5,473.98	2,790,345.39

## (2) 事業収入に関する事項

(単位：円・%)

区 分	平成26年度収入額	構成比率	平成25年度収入額	比較増減	増減率	備考
営業収益	678,019,436	39.8	232,480,740	445,538,696	191.6	
営業外収益	14,266,460	0.8	65,359,658	△ 51,093,198	△ 78.2	
特別利益	1,010,898,415	59.4	2,079,221,073	△ 1,068,322,658	△ 51.4	
計	1,703,184,311	100.0	2,377,061,471	△ 673,877,160	△ 28.3	

## (3) 事業費に関する事項

(単位：円・%)

区 分	平成26年度支出額	構成比率	平成25年度支出額	比較増減	増減率	備考
営業費用	746,966,749	7.2	150,013,087	596,953,662	397.9	
営業外費用	4,246,059	0.1	1,657,264	2,588,795	156.2	
特別損失	9,539,732,257	92.7		9,539,732,257	皆 増	
計	10,290,945,065	100.0	151,670,351	10,139,274,714	6,685.1	

## (4) その他主要な事項

該当事項なし

## 4 会計

## (1) 重要契約の要旨

該当事項なし

## (2) 企業債及び一時借入金の概況

該当事項なし

## (3) その他会計経理に関する重要事項

該当事項なし

## 5 附帯事項

該当事項なし

## 6 その他

該当事項なし



## [2] 平成26年度苫小牧市土地造成事業キャッシュ・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)

円

### 1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純損失	△ 8,587,760,754
過年度原価戻入益	△ 1,010,898,415
宅地売却原価	696,847,040
たな卸資産の増減額 (△は増加)	9,500,912,236
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	12,148,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	1,266,713
固定資産除却損	51,934
有形固定資産の売却損益 (△は益)	33,394,785
未収金の増減額 (△は増加)	△ 12,548,638
未払金の増減額 (△は減少)	△ 8,643,682
預り金の増減額 (△は減少)	1,250,560
長期預り金の増減額 (△は減少)	1,269,514
業務活動によるキャッシュ・フロー	627,289,293

### 2 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の売却による収入	4,560,254
投資活動によるキャッシュ・フロー	4,560,254

### 3 財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動によるキャッシュ・フロー	0
資金増加額	631,849,547
資金期首残高	15,212,156
資金期末残高	647,061,703

[3] 収益費用明細書

収 益

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考		
土 事 地 業 造 収 成 益	営 業 収 益	営 業 収 益		1,703,184,311			
				678,019,436			
			宅地売却収益		678,019,436		
				明野地区分譲収益		199,254,033	
				ウトナイ地区分譲収益		230,567,011	
				勇払地区分譲収益		17,824,813	
				錦西ニュータウン分譲収益		1,870,968	
				沼ノ端南地区分譲収益		112,717,322	
				その他完成宅地分譲収益		115,785,289	
			営業外収益		14,266,460		
				受取利息及び配当金		45,205	
				貸付金利息		45,205	
				雑収益		14,221,255	
				土地賃貸料		12,103,710	
				店舗賃貸料		1,170,404	
				その他雑収益		947,141	
			特別利益		1,010,898,415		
	過年度原価戻入益		1,010,898,415				
収益合計				1,703,184,311			

## 費 用

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
土 事 地 業 造 費 成 用	営 業 費 用	宅 地 売 却 原 価		10,290,945,065	
				746,966,749	
				696,847,040	
				70,174,375	
				196,842,234	
				4,679,395	
				6,255,840	
				321,563,908	
				97,331,288	
				36,944,328	
				9,140,700	予算額 9,147,000円
				3,646,288	予算額 3,887,000円
				2,913,082	予算額 2,971,000円
				1,266,713	予算額 1,262,000円
				249,865	
				20,970	
				31,440	
				6,648	
				206,972	
				49,380	
				0	
				31,693	
				167,988	
				44,855	
				9,274,244	
				102,006	
				64,692	
				800,452	
				0	予算額 10,000円
				970,280	
	2,088,460				
	24,600				
	17,000				
	5,826,000				

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考	
		資産減耗費		13,175,381		
	営業外費用		固定資産除却費	51,934		
			たな卸資産評価損	13,123,447		
				4,246,059		
			支払利息及び 企業債取扱諸費	0		
				0		
			固定資産管理費	4,246,059		
				備消耗品費	3,240	
				光熱水費	577,924	
				修繕費	3,499,200	
				保険料	3,371	
			委託料	162,324		
	特別損失	手数料		0		
			宅地売却仲介手数料	0		
				9,539,732,257		
			会計基準変更損	9,506,337,472		
				9,496,969,271		
				9,496,969,271		
				退職給付引当金繰入額	7,883,000	
				賞与引当金繰入額	1,420,964	
				貸倒引当金繰入額	64,237	
			固定資産売却損	33,394,785		
			土地売却損	17,883,540		
			建物売却損	15,511,245		
費用合計				10,290,945,065		

## [ 4 ] 固定資産明細書

### 1 有形固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	年度末 現在高	減 価 償 却 累 計 額			年度末 償却未済高
					当年度 増加額	当年度 減少額	累計	
土地	278,012,041	26,655,714	275,025,262	29,642,493				29,642,493
建物	42,804,040		42,804,040			25,129,360		
構築物	5,618,400			5,618,400			5,337,480	280,920
車両 及 運搬 具	1,361,850			1,361,850			1,293,758	68,092
器具 及 備 品	1,173,368		1,026,968	146,400		975,034	139,080	7,320
計	328,969,699	26,655,714	318,856,270	36,769,143		26,104,394	6,770,318	29,998,825

### 2 無形固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	当年度 減価償却高	年度末 現在高	備考
電話加入権	72,800				72,800	

### 3 投資明細書

(単位：円)

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	年度末 現在高	備考
長期貸付金	6,000,000		6,000,000		苫小牧港管理組合
その他有価証券		16,000,000		16,000,000	苫小牧港木材振興(株)
計	6,000,000	16,000,000	6,000,000	16,000,000	



平成 26 年 度

苫小牧市公設地方卸売市場事業会計決算書





# 目 次

## 決算書類

1	決算報告書 .....	136
2	財務諸表	
[ 1 ]	損益計算書 .....	139
[ 2 ]	剰余金計算書 .....	140
[ 3 ]	剰余金処分計算書 .....	140
[ 4 ]	貸借対照表 .....	142
[ 5 ]	注記表 .....	144

## 決算附属書類

[ 1 ]	事業報告書 .....	148
[ 2 ]	キャッシュ・フロー計算書 .....	152
[ 3 ]	収益費用明細書 .....	153
[ 4 ]	固定資産明細書 .....	156
[ 5 ]	企業債明細書 .....	157



# 決算書類

# 1 平成26年度苫小牧市公設地方卸売市場事業決算報告書

## [1] 収益的収入及び支出

### 収入

区 分	予 算 額			地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額	合 計
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額			
第1款 市場事業収益	187,612,000	△4,185,000			183,427,000
第1項 営業収益	139,147,000	△4,300,000			134,847,000
第2項 営業外収益	20,605,000	115,000			20,720,000
第3項 特別利益	27,860,000				27,860,000

### 支出

区 分	予 算				
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 額 支 出 額	流 用 増 減 額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額
第1款 市場事業費用	184,287,000	△1,126,000			
第1項 営業費用	131,767,000	△982,000		△447,827	
第2項 営業外費用	12,667,000	△144,000		447,827	
第3項 特別損失	39,353,000				
第4項 予備費	500,000				

## [2] 資本的収入及び支出

### 収入

区 分	予 算			地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	
第1款 資本的収入	17,762,000		17,762,000	
第1項 他会計出資金	17,762,000		17,762,000	

### 支出

区 分	予 算 額					地方公営企業法第26条の規定による繰越額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 額 支 出 額	流 用 増 減 額	小 計	
第1款 資本的支出	35,525,000				35,525,000	
第1項 企業債償還金	35,525,000				35,525,000	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 17,762,269円は、減債積立金で補填した。

決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
183,358,013	△68,987	
134,762,559	△84,441 (うち仮受消費税及び地方消費税 9,982,406円)	
20,735,454	15,454 (うち仮受消費税及び地方消費税 9,500円)	
27,860,000		

小 計	地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 2 項 の 規 定 に よ る 繰 越 額	合 計	決 算 額	地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 2 項 の 規 定 に よ る 繰 越 額	不 用 額	備 考
183,161,000		183,161,000	177,207,704		5,953,296	
130,337,173		130,337,173	124,920,459		5,416,714	(うち仮払消費税及び地方消費税 4,274,306円)
12,970,827		12,970,827	12,970,827			
39,353,000		39,353,000	39,316,418		36,582	
500,000		500,000			500,000	

継 続 費 通 次 繰 越 額 に 係 る 財 源 充 当 額	合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
	17,762,000	17,762,000		
	17,762,000	17,762,000		

継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額		不 用 額	備 考
			地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 の 規 定 に よ る 繰 越 額	継 続 費 通 次 繰 越 額		
	35,525,000	35,524,269			731	
	35,525,000	35,524,269			731	



## 2 財務諸表

### [1] 平成26年度苫小牧市公設地方卸売市場事業損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

	円	円	円
<b>1 営業収益</b>			
(1) 売上高割使用料	51,945,555		
(2) 施設使用料	42,537,758		
(3) 低温倉庫使用料	4,125,600		
(4) 雑収益	26,171,240	124,780,153	
<b>2 営業費用</b>			
(1) 市場管理費	88,173,986		
(2) 減価償却費	32,472,167	120,646,153	
営業利益			4,134,000
<b>3 営業外収益</b>			
(1) 受取利息及び配当金	111,545		
(2) 他会計補助金	16,825,000		
(3) 長期前受金戻入	3,495,727		
(4) 雑収益	293,682	20,725,954	
<b>4 営業外費用</b>			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	7,253,227	7,253,227	13,472,727
経常利益			17,606,727
<b>5 特別利益</b>			
(1) その他特別利益	27,860,000	27,860,000	
<b>6 特別損失</b>			
(1) 会計基準変更損	39,316,418	39,316,418	△11,456,418
当年度純利益			6,150,309
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			17,762,269
当年度未処分利益剰余金			<u>23,912,578</u>

## [ 2 ] 平成26年度苫小牧市公設地方卸売市場事業剰余金計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

	資 本 金	剰 余 金		
		資 本 剰 余 金		
		受贈財産評価額	道 補 助 金	資本剰余金合計
前年度末残高	1,051,792,528	11,551,788	203,887,023	215,438,811
前年度処分額				
条例第3条第1項による処分額				
減債積立金の積立				
処分後残高	1,051,792,528	11,551,788	203,887,023	215,438,811
当年度変動額	△313,866,977	△11,551,788	△203,887,023	△215,438,811
移行処理	△331,628,977	△11,551,788	△203,887,023	△215,438,811
借入資本金の表示区分の変更	△331,628,977			
みなし償却廃止による長期前受金への振替		△11,551,788	△203,887,023	△215,438,811
みなし償却廃止による減価償却累計額の計上				
みなし償却廃止による長期前受金収益化累計額の計上				
その他の変動額	17,762,000			
減債積立金の取崩				
他会計出資金の受入	17,762,000			
当年度純利益				
当年度末残高	737,925,551			

## [ 3 ] 平成26年度苫小牧市公設地方卸売市場事業剰余金処分計算書

(単位：円)

	資 本 金	資 本 剰 余 金	未処分利益剰余金
当年度末残高	737,925,551		23,912,578
議会の議決による処分額	219,433,823		△17,762,269
資本金に組入	219,433,823		△17,762,269
条例第3条第1項による処分額			△308,000
減債積立金に積立			△308,000
条例第3条第3項による処分額			△5,842,309
建設改良積立金に積立			△5,842,309
処分後残高	957,359,374		(繰越利益剰余金)



(単位：円)

余 金			資 本 合 計
減 債 積 立 金	未 処 分 利 益 剩 余 金	利 益 剩 余 金 合 計	
203,050,670	16,383,153	219,433,823	1,486,665,162
16,383,153	△16,383,153		
16,383,153	△16,383,153		
16,383,153	△16,383,153		
219,433,823	(繰越利益剰余金) 0	219,433,823	1,486,665,162
△17,762,269	23,912,578	6,150,309	△523,155,479
			△547,067,788
			△331,628,977
			△215,438,811
	△152,751,178	△152,751,178	△152,751,178
	152,751,178	152,751,178	152,751,178
△17,762,269	17,762,269		17,762,000
△17,762,269	17,762,269		
			17,762,000
	6,150,309	6,150,309	6,150,309
201,671,554	(当年度未処分利益剰余金) 23,912,578	225,584,132	<b>963,509,683</b>

[ 4 ] 平成26年度苫小牧市公設地方卸売市場事業貸借対照表  
(平成27年3月31日)

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
<b>1 固 定 資 産</b>					
(1) 有形固定資産					
イ 土地			387,079,357		
ロ 建物	1,282,656,893				
減価償却累計額	△854,934,253		427,722,640		
ハ 構築物	108,680,622				
減価償却累計額	△103,246,592		5,434,030		
ニ 機械及び装置	221,862,392				
減価償却累計額	△168,365,741		53,496,651		
ホ 工具器具及び備品	1,446,962				
減価償却累計額	△729,364		717,598		
有形固定資産合計				874,450,276	
(2) 無形固定資産					
イ ソフトウェア			4,088,000		
無形固定資産合計				4,088,000	
(3) 投資その他の資産					
イ 出資金			2,000,000		
投資その他の資産合計				2,000,000	
固 定 資 産 合 計					880,538,276
<b>2 流 動 資 産</b>					
(1) 現金預金				84,896,263	
(2) 未収金				3,844,537	
(3) 短期貸付金				400,000,000	
流 動 資 産 合 計					488,740,800
資 産 合 計					<u>1,369,279,076</u>

**負債の部**

	円	円	円
<b>3 固定負債</b>			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	259,633,422		
企業債合計		259,633,422	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	37,397,000		
引当金合計		37,397,000	
(3) 長期預り金	1,217,000		1,217,000
固定負債合計			298,247,422
<b>4 流動負債</b>			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	36,471,286		
企業債合計		36,471,286	
(2) 未払金		6,047,562	
(3) 預り金		108,965	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	1,706,525		
引当金合計		1,706,525	
(5) その他流動負債		500,000	
流動負債合計			44,834,338
<b>5 繰延収益</b>			
(1) 長期前受金		215,438,811	
(2) 長期前受金収益化累計額		△152,751,178	
繰延収益合計			62,687,633
負債合計			<b>405,769,393</b>
			<b>資本の部</b>
<b>6 資本金</b>			737,925,551
<b>7 剰余金</b>			
(1) 利益剰余金			
イ 減債積立金	201,671,554		
ロ 当年度未処分利益剰余金	23,912,578		
利益剰余金合計		225,584,132	
剰余金合計			225,584,132
資本合計			963,509,683
負債資本合計			<b>1,369,279,076</b>

## [5] 平成26年度苫小牧市公設地方卸売市場事業注記表

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 会計基準の変更

地方公営企業法施行令(昭和27年政令第403号)、地方公営企業法施行規則(昭和27年総理府令第73号)の一部が改正され、同規則第54条の規定に基づき、地方公営企業が会計を整理するに当たりよるべき指針(平成24年総務省告示第18号)が告示されたことから、当事業年度よりこれらに基づく会計基準を適用している。

#### (2) みなし償却制度(改正省令による改正前の規則第8条第4項又は第9条第3項)の廃止に伴う措置

平成26年3月31日において、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されている額について、未償却分については、長期前受金として繰延収益に整理し、既償却分については、資本剰余金から減額している。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

##### イ 有形固定資産(リース資産を除く)

###### 定額法

###### 主な耐用年数

建物	7~38年
構築物	10年
機械及び装置	9~17年
工具器具及び備品	3~15年

##### ロ 無形固定資産(リース資産を除く)

###### 定額法

自己利用のソフトウェアについては、利用可能期間(5年)に基づく定額法

#### (4) 引当金の計上方法

##### イ 退職給付引当金

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

なお、会計基準変更時の差異(37,620,000円)については、当期に特別損失として(一括)費用処理している。

##### ロ 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担額を計上している。

なお、会計基準変更時の差異(1,618,000円)については、当期に特別損失として(一括)費用処理している。

##### ハ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績はなく、また、貸倒懸念債権、破産更正債権はないため、当該債権の引当金は計上していない。

なお、会計基準変更時の差異(78,418円)については、当期に特別損失として(一括)費用処理したが、回収不能見込額がなくなり、期末においては取り崩して収益処理している。

- (5) 消費税の会計処理  
消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

## 2 キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

重要な非資金取引  
該当事項なし

## 3 貸借対照表に関する注記

企業債の償還に係る他会計の負担

企業債残高（1年以内に償還予定のものも含む）のうち一般会計の負担見込額は148,052千円である。

## 4 セグメント情報に関する注記

### (1) 報告セグメントの概要

本事業においては、水産物部門、青果部門、花き部門の3部門で市場を設置し運営していることから、各部門を報告セグメントとしている。

### (2) 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日） (単位：円)

	水産物部	青果部	花き部	合計
営業収益	53,048,006	61,541,774	10,190,373	124,780,153
営業費用	36,894,807	60,314,539	23,436,807	120,646,153
営業損益	16,153,199	1,227,235	△13,246,434	4,134,000
経常損益	20,540,734	8,469,848	△11,403,855	17,606,727
セグメント資産	311,245,326	547,841,075	510,192,675	1,369,279,076
セグメント負債	134,768,523	33,412,048	237,588,822	405,769,393
その他の項目				
他会計繰入金	5,188,000	4,400,000	7,237,000	16,825,000
減価償却費	10,591,084	13,245,879	8,635,204	32,472,167
特別利益	11,701,200	14,487,200	1,671,600	27,860,000
特別損失	13,079,333	13,157,752	13,079,333	39,316,418

## 5 減損損失に関する注記

該当事項なし

## 6 リース契約により使用する固定資産に関する注記

### (1) リース取引の処理方法（通常の売買処理をしているものを除く。）

所有権移転外ファイナンス・リース取引及びオペレーティング・リース取引  
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

### (2) 会計基準変更に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・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っている。

- (3) 通常の売買取引に係る方法に準じて会計処理を行っていないリース契約により使用する固定資産に関する注記（リース料総額が300万円未満のものを除く。）

所有権移転外ファイナンス・リース取引	
未経過リース料相当額	
1年内	954,450円
1年超	
計	954,450円

#### 7 重要な後発事象に関する注記

該当事項なし

#### 8 その他の注記

該当事項なし

# 決算附属書類

## [1] 平成26年度苫小牧市公設地方卸売市場事業報告書

### 1 概況

#### (1) 総括事項

本年度は、卸売業者3社、仲卸業者4社、買受人223名をもって東胆振の拠点市場として、生鮮食料品等の取引の適正化と流通の円滑化を図ってまいりました。

市場施設整備としては、水産物部棟の老朽化した冷却設備などを改修いたしました。

市場取扱金額については、水産物は7,531,118千円(15,253ト)で前年度と比較し、245,061千円(3.4%)の増加となりましたが、青果物は3,166,493千円(13,965ト)で前年度と比較し、154,583千円(4.7%)、花き物は522,632千円(6,922千本)で前年度と比較し、41,144千円(7.3%)の減少となりました。

経営内容については、前年度と比較して、地方公営企業会計基準の見直しにより退職給付引当金等を新たに引き当てましたが、修繕引当金取崩しによる特別利益や長期前受金戻入などによる収益等の増加もあり、結果として、収支差引では6,150千円の純利益を計上いたしました。

以上が本年度の事業概況であり、今後とも経営の効率化を推進し、拠点市場として生鮮食料品等の安定供給に、なお一層の努力をする所存であります。



(2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議案第13号	平成25年度苫小牧市公設地方卸売市場事業会計決算の認定について	H26. 9. 5	H26.12. 4
議案第20号	平成26年度苫小牧市公設地方卸売市場事業会計補正予算(第1回)について	H26. 9. 5	H26. 9.18
議案第15号	平成26年度苫小牧市公設地方卸売市場事業会計補正予算(第2回)について	H27. 2.20	H27. 2.20
議案第24号	平成27年度苫小牧市公設地方卸売市場事業会計予算について	H27. 2.20	H27. 3.10

(3) 行政官庁認可事項

該当事項なし

(4) 職員に関する事項

イ 職員数 (単位：人)

区分	事務職員			計
	市場長	主査	主事	
本年度	1	1	(2)	(2)
前年度	1	1	(2)	(2)
増減				

( )内は、短時間勤務職員の外数

ロ 給与改定

平成26年4月1日実施

ハ 給与費明細書

(単位：円)

区分	職員数 (支給対象人数)		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		
損益勘定 支弁職員	14	(2) 2	1,932,465	12,475,800		7,318,603	21,726,868	4,029,140	25,756,008
資本勘定 支弁職員		( )							
計	14	(2) 2	1,932,465	12,475,800		7,318,603	21,726,868	4,029,140	25,756,008
手当の内訳	扶養手当		468,000	住居手当	48,000	通勤手当	321,600	時間外勤務手当	521,932
	管理職手当		735,492	期末手当	3,555,447	勤勉手当	1,349,232	寒冷地手当	298,900
	児童手当		20,000						

( )内は、短時間勤務職員の外数

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

市場及び市場施設使用料の改定 平成26年4月1日実施

2 工事

(1) 保存工事の概況

(単位：円)

工事名	本年度施行内容	本年度工事費	着手年月日	完成年月日	備考
水産物部棟維持修繕	1号冷凍庫内リリーフ弁修理 外	2,610,306	H26. 4. 22	H27. 3.18	
青果部棟維持修繕	冷却設備改修工事 外	11,147,403	H26. 4. 2	H27. 3.25	
花き物部棟維持修繕	オーバースライダー修理 外	641,433	H26. 6. 23	H27. 3.31	
低温倉庫維持修繕	冷却水ポンプ取替修理 外	2,039,904	H26. 5. 9	H27. 3.31	
計		16,439,046			

### 3 業務

#### (1) 業務量

##### イ 年度末取扱実績表

区 分	平成 26 年 度		平成 25 年 度		比 較 増 減			
	数 量	金 額	数 量	金 額	数 量	比 率	金 額	比 率
水産物	kg 15,253,333	円 7,531,118,005	kg 15,572,656	円 7,286,056,874	kg △ 319,323	% △ 2.1	円 245,061,131	% 3.4
青果物	kg 13,965,174	円 3,166,493,375	kg 14,386,969	円 3,321,076,393	kg △ 421,795	△ 2.9	△ 154,583,018	△ 4.7
花き物	本 6,921,953	円 522,632,188	本 7,699,337	円 563,776,145	本 △ 777,384	△ 10.1	△ 41,143,957	△ 7.3
計		11,220,243,568		11,170,909,412			49,334,156	0.4
月平均		935,020,297		930,909,118			4,111,180	0.4

#### (2) 事業収入に関する事項

(単位：円・%)

区 分	平成 26 年度 収入額	構成比率	平成 25 年度 収入額	比 較 増 減	増 減 率	備 考
営 業 収 益	124,780,153	72.0	122,918,007	1,862,146	1.5	
営 業 外 収 益	20,725,954	12.0	18,767,821	1,958,133	10.4	
特 別 利 益	27,860,000	16.0		27,860,000	皆 増	
計	173,366,107	100.0	141,685,828	31,680,279	22.4	

#### (3) 事業費に関する事項

(単位：円・%)

区 分	平成 26 年度 支出額	構成比率	平成 25 年度 支出額	比 較 増 減	増 減 率	備 考
営 業 費 用	120,646,153	72.1	117,148,181	3,497,972	3.0	
営 業 外 費 用	7,253,227	4.3	8,154,494	△ 901,267	△ 11.1	
特 別 損 失	39,316,418	23.6		39,316,418	皆 増	
計	167,215,798	100.0	125,302,675	41,913,123	33.4	

#### (4) その他主要な事項

該当事項なし

### 4 会計

#### (1) 重要契約の要旨

該当事項なし

#### (2) 企業債及び一時借入金の概況

##### イ 企業債

(単位：円)

区 分	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
財 務 省	173,928,778		19,684,969	154,243,809
地方公共団体金融機構	157,700,199		15,839,300	141,860,899
計	331,628,977		35,524,269	296,104,708

##### ロ 一時借入金

該当事項なし

- (3) その他会計経理に関する重要事項  
該当事項なし

**5 附帯事項**

該当事項なし

**6 その他**

- (1) 他会計補助金の使途の特定について（収益的収入）

イ 他会計補助金 16,825,000円については事業費用として、課税仕入れに 3,761,715円（特定収入）、課税仕入れ以外の仕入に 13,063,285円（特定収入以外）それぞれに充てた。

## [ 2 ] 平成26年度苫小牧市公設地方卸売市場事業キャッシュ・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)

円

### 1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	6,150,309
減価償却費	32,472,167
修繕引当金の増減額 (△は減少)	△ 27,860,000
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	37,397,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	1,706,525
長期前受金戻入額	△ 3,495,727
受取利息	△ 111,545
支払利息	7,253,227
未収金の増減額 (△は増加)	245,041
未払金の増減額 (△は減少)	△ 10,224,340
預り金の増減額 (△は減少)	2,398
小計	43,535,055
利息の受取額	111,545
利息の支払額	△ 7,253,227
業務活動によるキャッシュ・フロー	36,393,373

### 2 投資活動によるキャッシュ・フロー

投資活動によるキャッシュ・フロー	0
------------------	---

### 3 財務活動によるキャッシュ・フロー

短期貸付金による支出	△ 400,000,000
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	△ 35,524,269
一般会計からの出資金による収入	17,762,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 417,762,269

資金減少額	△ 381,368,896
資金期首残高	466,265,159
資金期末残高	84,896,263

[3] 収益費用明細書

収 益

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
市場事業収益				173,366,107	
	営業収益			124,780,153	
		売上高割使用料		51,945,555	
			水産物売上高割使用料	34,866,281	
			青果物売上高割使用料	14,659,686	
			花き物売上高割使用料	2,419,588	
		施設使用料		42,537,758	
			売場使用料	17,549,878	
			事務所使用料	9,054,000	
			冷蔵庫使用料	8,253,245	
			食堂使用料	573,412	
			倉庫使用料	1,972,667	
			上屋使用料	1,080,678	
			作業場使用料	1,486,800	
			冷凍倉庫使用料	2,567,078	
		低温倉庫使用料		4,125,600	
			保管室使用料	4,125,600	
		雑収益		26,171,240	
			電気料	23,686,417	
			重油料	1,626,560	
			上下水道料	858,263	
	営業外収益			20,725,954	
		受取利息 及び配当金		111,545	
			預金利息	49,247	
			他会計貸付金利息	62,298	
		他会計補助金		16,825,000	
			他会計補助金	16,825,000	
		長期前受金戻入		3,495,727	
			道補助金	3,495,727	
		雑収益		293,682	
			その他雑収益	293,682	
	特別利益			27,860,000	
		その他特別利益		27,860,000	
			修繕引当金取崩益	27,860,000	
収益合計				173,366,107	

## 費 用

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
市場事業費用	営業費用	市場管理費		167,215,798	
				120,646,153	
				88,173,986	
			報 酬	1,932,465	予算額 2,023,000円
			給 料	12,475,800	予算額 12,476,000円
			手 当	5,733,854	予算額 5,794,636円
			法 定 福 利 費	3,883,542	予算額 3,883,542円
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,706,525	予算額 1,709,000円
			賃 金	1,798,343	
			備 消 耗 品 費	951,053	
			厚 生 福 利 費	24,769	
			旅 費	243,538	
			光 熱 水 費	24,656,154	
			燃 料 費	1,739,401	
			交 際 費	21,899	予算額 29,630円
			印 刷 製 本 費	39,120	
			修 繕 費	15,221,339	
			賃 借 料	2,771,083	
			通 信 運 搬 費	171,786	
			委 託 料	7,539,000	
			手 数 料	374,900	
			負 担 金	258,704	
			補 助 金	22,223	
			保 険 料	197,488	
			退職給付引当金繰入額	6,411,000	
			減 価 償 却 費	32,472,167	
				27,381,718	
			建 物 減 価 償 却 費	3,868,199	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 費	200,250			
	工 具 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 費	1,022,000			
	ソ フ ト ウ ェ ア	7,253,227			
	営業外費用	7,253,227			
	7,253,227				
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	7,253,227				
企 業 債 利 息	39,316,418				
特別損失	39,316,418				

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
		会計基準変更損		39,316,418	
			退職給付引当金繰入額	37,620,000	
			賞与引当金繰入額	1,618,000	
			貸倒引当金繰入額	78,418	
費用合計				167,215,798	

## [ 4 ] 固定資産明細書

### 1 有形固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	年度末 現在高	減 価 償 却 累 計 額			年度末 償却未済高
					当年度 増加額	当年度 減少額	累 計	
土 地	387,079,357			387,079,357				387,079,357
建 物	1,282,656,893			1,282,656,893	150,113,480		854,934,253	427,722,640
構築物	108,680,622			108,680,622	9,751,097		103,246,592	5,434,030
機 械 及 装 置	221,862,392			221,862,392	20,640,791		168,365,741	53,496,651
工 器 及 備 品	1,446,962			1,446,962	200,250		729,364	717,598
計	2,001,726,226			2,001,726,226	180,705,618		1,127,275,950	874,450,276

### 2 無形固定資産明細書

(単位：円)

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	当年度 減価償却高	年度末 現在高	備 考
ソフトウェア	5,110,000			1,022,000	4,088,000	

### 3 投資明細書

(単位：円)

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	年度末 現在高	備 考
出 資 金	2,000,000			2,000,000	北海道青果物価格安定基金



## [5] 企業債明細書

(単位：円)

種 類	発 行 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高		未償還残高	利 率 (%)	償 還 終 期	備 考
			当年度償還高	償還高累計				
市場事業債	H 9. 3. 25	372,000,000	19,684,969	217,756,191	154,243,809	2.80	H34. 3	大 蔵 省
市場事業債	H 9. 3. 28	150,100,000	11,467,138	126,151,066	23,948,934	2.90	H29. 3	公 営 企 業 金 融 公 庫
市場事業債	H25. 3. 26	126,600,000	4,372,162	8,688,035	117,911,965	1.30	H50. 3	地 方 公 共 団 体 金 融 機 構
計		648,700,000	35,524,269	352,595,292	296,104,708			



平成 26 年 度

苫小牧市排水設備等改造資金貸付  
基金の運用状況に関する調書



## 平成26年度 苫小牧市排水設備等改造資金貸付基金の運用状況に関する調書

### 1 平成25年度末における状況

運用基金残高	13,792,500円
貸付金現在高	1,207,500円

### 2 平成26年度末における状況

返済金	76件	610,000円
貸付金現在高		597,500円
運用基金残高		9,402,500円

### 3 基金の種類

現金

### 4 基金の保管方法

銀行預金

(北海道銀行苫小牧支店 普通預金)

### 5 基金の運用状況

別表 排水設備等改造資金貸付基金運用状況調書による

### 6 基金の利用状況

貸付金現在率  $597,500円 / 10,000,000円 \times 100 = 5.98\%$

(貸付金現在高 / 運用基金)

### 7 預金利息の処理方法

預金利息1,943円は、苫小牧市排水設備等改造資金貸付基金条例第5条により、下水道事業会計の収入とした。

# 排水設備等改造資金貸付基金運用状況調書

(単位：円)

区分 月分	運用基金	貸付金 a	返済金 b	貸付金		一時		運用基金残高 前月分－ a + b - c + d
				現在高 前月分＋ a - b	運用金			
					貸出 c	返済 d		
25年度計	15,000,000		920,000	1,207,500			13,792,500	
25年度末累計	15,000,000	2,867,441,598	2,866,234,098	1,207,500			13,792,500	
26年 4月	10,000,000		57,500	1,150,000			8,850,000	
5月	10,000,000		57,500	1,092,500			8,907,500	
6月	10,000,000		57,500	1,035,000			8,965,000	
7月	10,000,000		57,500	977,500			9,022,500	
8月	10,000,000		47,500	930,000			9,070,000	
9月	10,000,000		47,500	882,500			9,117,500	
10月	10,000,000		47,500	835,000			9,165,000	
11月	10,000,000		47,500	787,500			9,212,500	
12月	10,000,000			787,500			9,212,500	
27年 1月	10,000,000		92,600	694,900			9,305,100	
2月	10,000,000		49,900	645,000			9,355,000	
3月	10,000,000		47,500	597,500			9,402,500	
26年度計	10,000,000		610,000	597,500			9,402,500	
累 計	10,000,000	2,867,441,598	2,866,844,098	597,500			9,402,500	

「苫小牧市排水設備等改造資金貸付基金条例の一部を改正する条例」により

基金の額を 15,000,000円から 10,000,000円に改めている。(平成26年3月18日改正 同年4月1日施行)

この冊子はグリーン購入法に適合した紙を使用しています。  
不用になった紙は、資源回収又は再利用しましょう。