

平成30年度仙台市水道事業会計補正予算(第1号)実施計画

収益の収入及び支出

収 入

款 項 目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (△減) (千円)	計 (千円)	備 考
1 水道事業収益	29,631,066	313,650	29,944,716	
1 営業収益	26,763,146	20,000	26,783,146	
1 給水収益	25,458,164	20,000	25,478,164	
2 営業外収益	2,865,302	292,375	3,157,677	
3 水道加入金	1,068,857	300,000	1,368,857	
4 他会計補助金	351,487	△ 1,025	350,462	
5 国庫補助金	7,456	△ 6,600	856	
3 特別利益	2,618	1,275	3,893	
1 固定資産売却益	1	1,275	1,276	

支 出

款 項 目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (△減) (千円)	計 (千円)	備 考
1 水道事業費用	27,881,310	△ 599,246	27,282,064	
1 営業費用	26,576,316	△ 1,170,000	25,406,316	
1 原水費	582,152	△ 50,000	532,152	
2 浄水費	2,407,782	△ 49,000	2,358,782	
4 配水費	2,786,425	△ 131,000	2,655,425	
5 給水費	3,050,398	△ 435,000	2,615,398	
7 業務費	1,183,299	△ 26,000	1,157,299	
8 総係費	1,454,830	△ 250,000	1,204,830	
9 減価償却費	7,920,143	△ 200,000	7,720,143	
10 資産減耗費	585,697	△ 29,000	556,697	
2 営業外費用	1,226,994	415,000	1,641,994	
1 支払利息	1,062,232	△ 13,000	1,049,232	
2 消費税及び地方消費税	160,762	428,000	588,762	
3 特別損失	48,000	155,754	203,754	
2 固定資産売却損	0	2,094	2,094	
3 減損損失	0	153,660	153,660	

資本的収入及び支出

収 入

款 項 目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (△ 減) (千円)	計 (千円)	備 考
1 水道事業資本的収入	7,130,460	△ 593,847	6,536,613	
1 企業債	5,000,000	△ 500,000	4,500,000	
1 企業債	5,000,000	△ 500,000	4,500,000	
2 固定資産売却代金	1	3,153	3,154	
1 固定資産売却代金	1	3,153	3,154	
3 出 資 金	772,708	△ 137,000	635,708	
1 出 資 金	772,708	△ 137,000	635,708	
5 開 発 負 担 金	238,036	50,000	288,036	
1 開 発 負 担 金	238,036	50,000	288,036	
6 負 担 金	99,619	△ 10,000	89,619	
1 負 担 金	99,619	△ 10,000	89,619	

支 出

款 項 目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (△ 減) (千円)	計 (千円)	備 考
1 水道事業資本的支出	17,400,361	△ 1,122,000	16,278,361	
1 建設改良費	11,370,329	△ 818,000	10,552,329	
1 配水管整備事業費	6,029,990	△ 180,000	5,849,990	
2 施設整備事業費	4,810,780	△ 332,000	4,478,780	
3 受託等工事費	529,559	△ 306,000	223,559	
2 企業債償還金	6,030,032	△ 304,000	5,726,032	
1 企業債償還金	6,030,032	△ 304,000	5,726,032	

平成30年度仙台市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当年度純利益 (△は純損失)		2,240,695
減価償却費		7,720,143
固定資産除却費		491,594
減損損失		153,660
固定資産売却損益 (△は益)		818
退職給付引当金の増減額	△	60,768
賞与引当金の増減額		7,910
法定福利費引当金の増減額		1,367
修繕引当金の増減額	△	399,028
長期前受金戻入額	△	1,376,982
受取利息及び受取配当金	△	1,000
支払利息		1,049,232
未収金の増減額 (△は増加)	△	216,443
たな卸資産の増減額 (△は増加)		5,000
未払金の増減額		411,359
未払費用の増減額	△	564
小計		10,026,993
利息及び配当金の受取額		682
利息の支払額	△	1,052,552
業務活動によるキャッシュ・フロー		8,975,123
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	△	12,756,159
有形固定資産の売却による収入		4,430
無形固定資産の取得による支出	△	6,213
国庫補助金等による収入		1,593,487
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	11,164,455
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		800,000
一時借入金の返済による支出	△	800,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入		6,379,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△	5,726,032
他会計からの出資による収入		675,594
リース債務返済による支出	△	111,131
財務活動によるキャッシュ・フロー		1,217,431
資金増減額	△	971,901
資金期首残高		19,267,109
資金期末残高		18,295,208

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費			法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
		特別職 (人)	一般職 (人)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補正後	損益勘定 支弁職員	1	344	1,470,165	1,320,665	2,790,830	541,967	3,332,797
	資本勘定 支弁職員	0	67	252,997	237,227	490,224	101,215	591,439
	合 計	1	411	1,723,162	1,557,892	3,281,054	643,182	3,924,236
補正前	損益勘定 支弁職員	1	343	1,470,165	1,570,665	3,040,830	541,967	3,582,797
	資本勘定 支弁職員	0	67	252,997	237,227	490,224	101,215	591,439
	合 計	1	410	1,723,162	1,807,892	3,531,054	643,182	4,174,236
比 較	損益勘定 支弁職員	0	1	0	△ 250,000	△ 250,000	0	△ 250,000
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	1	0	△ 250,000	△ 250,000	0	△ 250,000

手当の内訳	区 分	特別調整額 (千円)	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	超過勤務 手 当 (千円)
	補正後	28,121	66,904	109,510	39,377	53,694	10,176	316,384
	補正前	28,121	66,904	109,510	39,377	53,694	10,176	316,384
	比 較	0	0	0	0	0	0	0

手当の内訳	区 分	管 理 職 員 特別勤務手当 (千円)	期 末 手 当 ・ 勤 勉 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)
	補正後	308	738,824	194,594
	補正前	308	738,824	444,594
	比 較	0	0	△ 250,000

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
手 当	△ 250,000	1 職員構成の 変動等に伴う 減少分	△ 250,000	退職手当 △ 250,000千円	

平成30年度仙台市水道事業予定損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位 千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	23,590,893		
(2) 受託工事収益	123,793		
(3) その他営業収益	<u>1,108,561</u>	24,823,247	
2 営業費用			
(1) 原水費	499,688		
(2) 浄水費	2,261,472		
(3) 受水費	6,001,175		
(4) 配水費	2,502,862		
(5) 給水費	2,437,170		
(6) 受託工事費	116,500		
(7) 業務費	1,089,140		
(8) 総係費	1,176,296		
(9) 減価償却費	7,720,143		
(10) 資産減耗費	<u>551,874</u>	<u>24,356,320</u>	
営業利益			466,927
3 営業外収益			
(1) 受取利息	1,000		
(2) 不動産賃貸料	30,450		
(3) 水道加入金	1,267,460		
(4) 他会計補助金	350,462		
(5) 国庫補助金	856		
(6) 長期前受金戻入	1,376,982		
(7) 雑収益	<u>26,076</u>	3,053,286	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	1,049,232		
(2) 雑支出	<u>3,713</u>	<u>1,052,945</u>	2,000,341
経常利益			2,467,268
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1,276		
(2) 過年度損益修正益	<u>2,423</u>	3,699	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	44,518		
(2) 固定資産売却損	2,094		
(3) 減損損失	<u>153,660</u>	200,272	
7 予備費			
(1) 予備費	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>	△ 226,573
当年度純利益			2,240,695
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			<u>2,943,668</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>5,184,363</u></u>

平成30年度仙台市水道事業予定貸借対照表

(平成31年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地 8,595,084

ロ 建 物 18,705,939

減 価 償 却 累 計 額 △ 9,935,037 8,770,902

ハ 構 築 物 282,548,835

減 価 償 却 累 計 額 △ 145,661,461 136,887,374

ニ 機 械 及 び 装 置 34,808,405

減 価 償 却 累 計 額 △ 21,851,792 12,956,613

ホ 車 両 運 搬 具 259,701

減 価 償 却 累 計 額 △ 196,478 63,223

ヘ 器 具 備 品 1,393,480

減 価 償 却 累 計 額 △ 946,364 447,116

ト リ ー ス 資 産 444,956

減 価 償 却 累 計 額 △ 196,589 248,367

チ 建 設 仮 勘 定 6,917,582

有形固定資産合計 174,886,261

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 水 利 権 1,962

ロ 地 上 権 19

ハ ダ ム 使 用 権 4,932,023

ニ 施 設 利 用 権 1,146,745

ホ 建 設 仮 勘 定 35,376

無形固定資産合計 6,116,125

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 出 資 金 69,500

ロ そ の 他 投 資 3,368

貸 倒 引 当 金 △ 3,368 0

投資その他の資産合計 69,500

固定資産合計 181,071,886

2 流 動 資 産

(1) 現 金 及 び 預 金 18,295,208

(2) 未 収 金 2,915,768

貸 倒 引 当 金 △ 9,723 2,906,045

(3) 貯 蔵 品 72,978

(4) 前 払 費 用 4,062

流動資産合計 21,278,293

資産合計 202,350,179

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>61,375,810</u>	
企業債合計			61,375,810
(2) リース債務			137,662
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金		<u>3,927,262</u>	
引当金合計			<u>3,927,262</u>
固定負債合計			65,440,734

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>6,232,505</u>	
企業債合計			6,232,505
(2) リース債務			110,217
(3) 未払金			5,856,605
(4) 未払費用			46,644
(5) 預り金			790,685
(6) 引当金			
イ 賞与引当金		240,950	
ロ 法定福利費引当金		<u>43,879</u>	
引当金合計			<u>284,829</u>
流動負債合計			13,321,485

5 繰 延 収 益

(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	20,026,663		
収益化累計額	<u>△ 10,915,251</u>	9,111,412	
ロ 工事負担金	26,198,738		
収益化累計額	<u>△ 16,984,319</u>	9,214,419	
ハ 国庫(県)補助金	11,656,913		
収益化累計額	<u>△ 5,100,366</u>	6,556,547	
ニ 開発負担金	5,413,553		
収益化累計額	<u>△ 2,729,373</u>	2,684,180	
ホ その他資本的収入	824,595		
収益化累計額	<u>△ 636,307</u>	<u>188,288</u>	
長期前受金合計			<u>27,754,846</u>
繰延収益合計			<u>27,754,846</u>
負債合計			106,517,065

資 本 の 部

6 資 本 金		62,041,909
7 剰 余 金		
(1) 資 本 剰 余 金		
イ 受 贈 財 産 評 価 額	3,824,117	
ロ 工 事 負 担 金	1,248,090	
ハ 国 庫 (県) 補 助 金	415,509	
ニ 開 発 負 担 金	22,339,295	
ホ その他資本剰余金	779,831	
資本剰余金合計		28,606,842
(2) 利 益 剰 余 金		
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	5,184,363	
利益剰余金合計		5,184,363
剰 余 金 合 計		33,791,205
資 本 合 計		95,833,114
負 債 資 本 合 計		202,350,179

注記事項（平成30年度）

Ⅶ 減損損失に関する注記

1 グルーピングの方法

水道事業会計において使用している固定資産については、水道水の製造から販売まですべての資産が一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、水道事業全体を1つの資産グループとしている。ただし、遊休資産及び賃貸用不動産については個別の資産グループとしている。

2 減損の兆候について

平成30年度において、以下の資産グループについて減損の兆候を認識した。

用 途	資産の種類	所在地
遊休資産	土地	仙台市青葉区郷六字郷六上4-1ほか

3 減損損失の認識及び測定について

上記資産グループについて、固定資産の回収可能価額が帳簿価額を下回るため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額153,660千円を減損損失として計上している。

内訳は土地153,660千円である。

なお、回収可能価額の算定方法は、正味売却価額により測定しており、正味売却価額については、不動産鑑定士による鑑定評価額としている。

平成30年度仙台市水道事業会計補正予算(第1号)説明

(△ 減)

1	収 益 的 収 入		
	給 水 収 益 の 増 額		20,000千円
	水 道 加 入 金 の 増 額		300,000千円
	他 会 計 補 助 金 の 減 額	△	1,025千円
	国 庫 補 助 金 の 減 額	△	6,600千円
	固 定 資 産 売 却 益 の 増 額		1,275千円
	計		313,650千円
2	収 益 的 支 出		
	人 件 費 の 減 額	△	250,000千円
	物 件 費 の 減 額	△	691,000千円
	減 価 償 却 費 の 減 額	△	200,000千円
	資 産 減 耗 費 の 減 額	△	29,000千円
	支 払 利 息 の 減 額	△	13,000千円
	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 の 増 額		428,000千円
	固 定 資 産 売 却 損 の 増 額		2,094千円
	減 損 損 失 の 増 額		153,660千円
	計	△	599,246千円
3	資 本 的 収 入		
	企 業 債 の 減 額	△	500,000千円
	固 定 資 産 売 却 代 金 の 増 額		3,153千円
	出 資 金 の 減 額	△	137,000千円
	開 発 負 担 金 の 増 額		50,000千円
	負 担 金 の 減 額	△	10,000千円
	計	△	593,847千円
4	資 本 的 支 出		
	配 水 管 整 備 事 業 費 の 減 額	△	180,000千円
	施 設 整 備 事 業 費 の 減 額	△	332,000千円
	受 託 等 工 事 費 の 減 額	△	306,000千円
	企 業 債 償 還 金 の 減 額	△	304,000千円
	計	△	1,122,000千円

平成30年度仙台市ガス事業会計補正予算（第1号）実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款 項 目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (△ 減) (千円)	計 (千円)	備 考
1 事業収益	40,708,610	△ 1,335,550	39,373,060	
1 製品売上	35,658,316	△ 1,210,000	34,448,316	
1 ガス売上	35,658,316	△ 1,210,000	34,448,316	
2 営業雑益	1,707,119	△ 42,000	1,665,119	
3 その他営業雑収益	105,283	△ 42,000	63,283	
3 附帯事業収益	2,488,472	△ 92,000	2,396,472	
4 液化天然ガス卸供給収入	2,384,943	△ 92,000	2,292,943	
4 営業外収益	851,463	0	851,463	
1 受取利息及び配当金	12,080	△ 2,900	9,180	
7 国庫補助金	0	2,900	2,900	
5 特別利益	3,240	8,450	11,690	
2 固定資産売却益	0	8,450	8,450	

支 出

款 項 目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (△ 減) (千円)	計 (千円)	備 考
1 事業費	37,042,284	81,968	37,124,252	
1 営業費用	31,462,765	278,000	31,740,765	
1 売上原価	19,301,414	278,000	19,579,414	
3 附帯事業費	2,297,221	△ 96,000	2,201,221	
4 液化天然ガス 卸供給費	2,203,474	△ 96,000	2,107,474	
4 営業外費用	1,336,357	△ 115,685	1,220,672	
1 支払利息	629,938	△ 6,089	623,849	
3 消費税及び 地方消費税	612,363	△ 109,596	502,767	
5 特別損失	243,960	15,653	259,613	
1 過年度損益修正損	243,960	6,000	249,960	
2 固定資産売却損	0	9,653	9,653	

資本的収入及び支出

収 入

款 項 目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (△ 減) (千円)	計 (千円)	備 考
1 資 本 的 収 入	3,859,819	△ 525,145	3,334,674	
1 企 業 債	3,600,000	△ 400,000	3,200,000	
1 企 業 債	3,600,000	△ 400,000	3,200,000	
2 国 庫 補 助 金	12,540	△ 11,000	1,540	
1 国 庫 補 助 金	12,540	△ 11,000	1,540	
3 工 事 負 担 金	247,279	△ 139,000	108,279	
2 その他工事負担金	243,987	△ 139,000	104,987	
4 固 定 資 産 売 却 代 金	0	24,855	24,855	
1 固 定 資 産 売 却 代 金	0	24,855	24,855	

支 出

款 項 目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (△ 減) (千円)	計 (千円)	備 考
1 資 本 的 支 出	8,840,468	△ 795,250	8,045,218	
1 建 設 改 良 費	3,980,830	△ 483,000	3,497,830	
2 供 給 設 備	3,817,305	△ 483,000	3,334,305	
2 企 業 債 償 還 金	4,859,638	△ 312,250	4,547,388	
1 企 業 債 償 還 金	4,859,638	△ 312,250	4,547,388	

平成30年度仙台市ガス事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当年度純利益 (△は純損失)		912,056
減価償却費		4,222,832
固定資産除却費		67,313
退職給付引当金の増減額		179,700
賞与引当金の増減額		1,281
法定福利費引当金の増減額		952
特別修繕引当金の増減額	△	10,458
長期前受金戻入額	△	527,300
受取利息及び受取配当金	△	9,180
支払利息		623,849
有形固定資産売却損益 (△は益)		1,203
売掛金の増減額 (△は増加)	△	106,576
未収金の増減額 (△は増加)	△	44,573
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△	531,037
買掛金の増減額	△	645,871
未払金の増減額	△	254,113
前受金の増減額	△	9,060
預り金の増減額	△	8,452
その他流動資産の増減額 (△は増加)	△	22,499
小計		<u>3,840,067</u>
利息及び配当金の受取額		9,180
利息の支払額	△	<u>604,045</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー		3,245,202
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	△	4,056,212
有形固定資産の売却による収入		33,305
国庫補助金等による収入		1,540
工事負担金による収入		88,529
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	<u>3,932,838</u>
3 財務活動によるキャッシュ・フロー		
一時借入による収入		3,000,000
一時借入金の返済による支出	△	3,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入		4,179,000
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	△	<u>4,547,388</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△	368,388
資金増減額	△	1,056,024
資金期首残高		<u>3,755,965</u>
資金期末残高		2,699,941

平成30年度仙台市ガス事業予定損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位 千円)

1 製 品 売 上			
(1) ガ ス 売 上		31,896,591	31,896,591
2 売 上 原 価			
(1) 期 首 た な 卸 高	33,650		
(2) 当 期 製 品 製 造 原 価	19,070,508	19,104,158	
(3) 当 期 製 品 自 家 使 用 高	50,961		
(4) 期 末 た な 卸 高	38,995	89,956	19,014,202
売 上 総 利 益			12,882,389
3 供 給 販 売 費		10,668,161	
4 一 般 管 理 費		1,181,630	11,849,791
営 業 利 益			1,032,598
5 営 業 雑 益			
(1) 受 注 工 事 収 入	1,247,161		
(2) 器 具 販 売 収 入	236,038		
(3) そ の 他 営 業 雑 収 益	58,600	1,541,799	
6 そ の 他 営 業 費 用			
(1) 受 注 工 事 費	1,315,267		
(2) 器 具 販 売 費	218,875	1,534,142	7,657
営 業 総 利 益			1,040,255
7 附 帯 事 業 収 益			
(1) プ ロ パ ン 販 売 収 入	89,676		
(2) 受 託 工 事 収 入	5,388		
(3) 器 具 販 売 収 入	719		
(4) 液 化 天 然 ガ ス 卸 供 給 収 入	2,123,096		
(5) そ の 他 営 業 雑 収 益	77	2,218,956	
8 附 帯 事 業 費			
(1) プ ロ パ ン 販 売 費	86,303		
(2) 受 託 工 事 費	5,084		
(3) 器 具 販 売 費	734		
(4) 液 化 天 然 ガ ス 卸 供 給 費	2,105,980	2,198,101	20,855
総 営 業 利 益			1,061,110

9 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	9,180		
(2) 他会計補助金	89,261		
(3) 利子補給金	28		
(4) 為替差益	90,000		
(5) 長期前受金戻入	527,300		
(6) 雑収入	126,265		
(7) 国庫補助金	2,900	844,934	

10 営業外費用

(1) 支払利息	623,849		
(2) 為替差損	90,000		
(3) 雑支出	4,056	717,905	127,029
経常利益			1,188,139

11 特別利益

(1) 過年度損益修正益	3,000		
(2) 固定資産売却益	8,450	11,450	

12 特別損失

(1) 過年度損益修正損	231,583		
(2) 固定資産売却損	9,653	241,236	

13 予備費

当年度純利益			276,083
前年度繰越欠損金			912,056
その他未処分利益剰余金変動額			8,915,193
当年度未処理欠損金			0
			<u>8,003,137</u>

平成30年度仙台市ガス事業予定貸借対照表

(平成31年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 製 造 設 備	41,270,982	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 32,038,385</u>	9,232,597
ロ 供 給 設 備	154,779,117	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 124,311,238</u>	30,467,879
ハ 業 務 設 備	8,302,704	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,224,494</u>	6,078,210
ニ 附 帯 事 業 設 備	1,643,000	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,260,694</u>	382,306
ホ 建 設 仮 勘 定		<u>1,396,787</u>
有形固定資産合計		47,557,779

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		14,148
ロ 施 設 利 用 権		<u>806,883</u>
無形固定資産合計		821,031

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 投 資 有 価 証 券		140,897
ロ 出 資 金		1,000
ハ そ の 他 投 資		2,521
貸 倒 引 当 金	<u>△</u>	<u>2,521</u>
投資その他の資産合計		<u>141,897</u>

固定資産合計		<u>48,520,707</u>
--------	--	-------------------

2 流 動 資 産

(1) 現 金 及 び 預 金		2,699,941	
(2) 売 掛 金	2,619,060		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 19,895</u>	2,599,165	
(3) 附 帯 事 業 売 掛 金	5,340		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 268</u>	5,072	
(4) 未 収 金		112,436	
(5) 附 帯 事 業 未 収 金		484,516	
(6) 製 品		38,995	
(7) 原 料		1,301,845	
(8) 貯 蔵 品		79,049	
(9) 附 帯 事 業 貯 蔵 品		2,150	
(10) 前 払 費 用		2,093	
(11) そ の 他 流 動 資 産		<u>175,298</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>7,500,560</u>
資 産 合 計			<u><u>56,021,267</u></u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債		
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>35,842,832</u>	
企業債合計		35,842,832
(2) リース債務		8,588
(3) 引当金		
イ 退職給付引当金	1,366,964	
ロ 特別修繕引当金	<u>100,101</u>	
引当金合計		<u>1,467,065</u>
固定負債合計		37,318,485

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債		
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>4,362,314</u>	
企業債合計		4,362,314
(2) リース債務		11,348
(3) 買掛金		1,403,736
(4) 附帯事業買掛金		3,708
(5) 未払金		1,323,893
(6) 附帯事業未払金		4,786
(7) 未払費用		19,804
(8) 前受金		458,726
(9) 預り金		35,113
(10) 引当金		
イ 賞与引当金	185,336	
ロ 法定福利費引当金	<u>33,814</u>	
引当金合計		<u>219,150</u>
流動負債合計		7,842,578

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

イ 他 会 計 補 助 金	3,895,121		
収 益 化 累 計 額	<u>△ 1,757,720</u>	2,137,401	
ロ 国 庫 補 助 金	1,595,902		
収 益 化 累 計 額	<u>△ 739,000</u>	856,902	
ハ 工 事 負 担 金	6,171,881		
収 益 化 累 計 額	<u>△ 5,077,433</u>	1,094,448	
ニ 受 贈 財 産 評 価 額	23,037		
収 益 化 累 計 額	<u>△ 21,523</u>	1,514	
ホ その他長期前受金	170,442		
収 益 化 累 計 額	<u>△ 161,919</u>	8,523	
長 期 前 受 金 合 計			<u>4,098,788</u>
繰 延 収 益 合 計			<u>4,098,788</u>
負 債 合 計			49,259,851

資 本 の 部

6 資 本 金 14,475,061

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 他 会 計 補 助 金		23,268	
ロ 国 庫 補 助 金		23,261	
ハ 受 贈 財 産 評 価 額		<u>242,963</u>	
資 本 剰 余 金 合 計			289,492

(2) 欠 損 金

イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	<u>8,003,137</u>		
欠 損 金 合 計			<u>8,003,137</u>
剰 余 金 合 計			<u>△ 7,713,645</u>
資 本 合 計			<u>6,761,416</u>
負 債 資 本 合 計			<u>56,021,267</u>

注 記 事 項

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・ 製品 移動平均法による原価法
- ・ 原料 移動平均法による原価法
- ・ 貯蔵品 移動平均法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・ 減価償却の方法 定額法
- ・ 主な耐用年数

建物	8～50年
構築物	10～60年
機械装置	8～20年
導管	13～22年
ガスメーター	13年
車両運搬具	4～6年
工具器具備品	3～15年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

- ・ 減価償却の方法 定額法
- ・ 主な耐用年数

施設利用権	42年
-------	-----

(3) リース資産

- ・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法による。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

なお、会計基準変更時差異2,711,595千円については、平成26年度から15年にわたり均等額を費用処理している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

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

(4) 特別修繕引当金

ガスホルダーの周期的な修繕に要する費用の支出に備えるため、次回修繕見積額を次回修繕までの期間に配分して計上している。

(5) 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、破産更生債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

4 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

なお、控除対象外消費税については、当年度の費用として処理している。

II セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントの概要

仙台市ガス事業会計は、一般ガス事業及び附帯事業を運営していることから、一般ガス事業及び附帯事業の2つを報告セグメントとしている。

報告セグメントは、仙台市ガス事業会計の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、予算の策定及び業績を評価するために定期的に議会に報告される対象となっているものである。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
一般ガス事業	附帯事業以外のガス事業
附帯事業	簡易ガス事業及び液化天然ガス販売事業

2 報告セグメントの営業収益等

当年度（自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日）

（単位：千円）

	一般ガス事業	附帯事業	合計
営業収益	33,438,390	2,218,956	35,657,346
営業費用	32,398,135	2,198,101	34,596,236
営業損益	1,040,255	20,855	1,061,110
経常損益	1,168,239	19,900	1,188,139
セグメント資産	54,971,834	1,049,433	56,021,267
セグメント負債	48,418,664	841,187	49,259,851
その他の項目			
減価償却費	4,151,383	71,449	4,222,832
支払利息	612,163	11,686	623,849
特別利益	11,255	195	11,450
特別損失	226,213	15,023	241,236
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	4,051,102	5,110	4,056,212

※ 当該セグメント情報は、損益計算書、貸借対照表及びキャッシュ・フロー計算書の内訳を開示している。

III 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

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

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

Ⅳ その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金

平成30年度において、退職手当として236,961千円を支給するため、退職給付引当金236,961千円を取り崩す。

(2) 賞与引当金

平成30年度において、期末手当・勤勉手当として579,171千円を支給するため、賞与引当金184,055千円を取り崩す。

(3) 法定福利費引当金

平成30年度において、期末手当・勤勉手当に係る法定福利費として103,797千円を支出するため、法定福利費引当金32,862千円を取り崩す。

(4) 特別修繕引当金

平成30年度において、ガスホルダー修繕費用として98,149千円を支出するため、特別修繕引当金39,204千円を取り崩す。

(5) 貸倒引当金

平成30年度において、不納欠損が21,068千円発生する見込みのため、貸倒引当金21,068千円を取り崩す。

平成30年度仙台市ガス事業会計補正予算(第1号)説明

(△減)

1 収益的収入

ガス売上の減額	△	1,210,000千円
その他営業雑収益の減額	△	42,000千円
液化天然ガス卸供給収入の減額	△	92,000千円
受取利息及び配当金の減額	△	2,900千円
国庫補助金の増額		2,900千円
固定資産売却益の増額		8,450千円
計	△	1,335,550千円

2 収益的支出

売上原価の増額		278,000千円
液化天然ガス卸供給費の減額	△	96,000千円
支払利息の減額	△	6,089千円
消費税及び地方消費税の減額	△	109,596千円
過年度損益修正損の増額		6,000千円
固定資産売却損の増額		9,653千円
計		81,968千円

3 資本的収入

企業債の減額	△	400,000千円
国庫補助金の減額	△	11,000千円
工事負担金の減額	△	139,000千円
固定資産売却代金の増額		24,855千円
計	△	525,145千円

4 資本的支出

建設改良費の減額	△	483,000千円
企業債償還金の減額	△	312,250千円
計	△	795,250千円

平成30年度仙台市病院事業会計補正予算（第1号）実施計画

収益の収入及び支出

収 入

款 項 目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)	備 考
1 病院事業収益	16,392,699	240,000	16,632,699	
1 医療収益	14,010,165	240,000	14,250,165	
1 入院収益	10,562,250	120,000	10,682,250	
2 外来収益	3,174,400	120,000	3,294,400	

支 出

款 項 目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)	備 考
1 病院事業費用	18,053,035	398,000	18,451,035	
1 医療費用	17,425,452	398,000	17,823,452	
1 給与費	7,166,010	398,000	7,564,010	

平成30年度仙台市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益 (△は純損失)	△	1,805,752
減価償却費		1,660,754
固定資産除却費		5,000
退職給付引当金の増減額		185,684
賞与引当金の増減額		30,777
法定福利費引当金の増減額		8,273
長期前受金戻入額	△	99,449
受取利息及び受取配当金	△	1,000
支払利息及び企業債取扱諸費		272,858
未収金の増減額 (△は増加)	△	129,098
たな卸資産の増減額 (△は増加)		5,567
前払費用の増減額 (△は増加)		241
未払金の増減額	△	77,128
未払費用の増減額	△	11,612
預り金の増減額	△	2,928
その他負債の増減額	△	1,459
小計		40,728
利息及び配当金の受取額		1,000
利息の支払額	△	272,858
業務活動によるキャッシュ・フロー	△	231,130

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	△	358,224
他会計からの繰入金による収入		20,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	338,224

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		1,000,000
一時借入金の返済による支出	△	1,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入		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	△	1,420,561
他会計からの出資による収入		802,668
財務活動によるキャッシュ・フロー	△	317,893

資金増減額	△	887,247
資金期首残高		2,706,604
資金期末残高		1,819,357

給与費明細書

1 総括

区 分	職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補正後 損益勘定 支弁職員	245	(18) 856	820,573	3,403,375	29,393	4,079,872	8,333,213	1,370,072	9,703,285
補正前 損益勘定 支弁職員	235	(19) 856	777,273	3,386,375	29,393	3,820,872	8,013,913	1,291,372	9,305,285
比較 損益勘定 支弁職員	10	(△) 1 0	43,300	17,000	0	259,000	319,300	78,700	398,000

※ () 内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたもの

区 分	特別調整額	初 任 給 調整手当	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	超 過 勤 務 手 当
	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
補正後	114,032	227,205	66,189	289,820	92,342	87,469	479,182	398,516
補正前	113,332	240,005	80,789	271,520	108,042	121,869	234,382	450,016
比較	700	△ 12,800	△ 14,600	18,300	△ 15,700	△ 34,400	244,800	△ 51,500

区 分	休 日 給	夜 勤 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	宿 日 直 手 当	期 末 手 当 勤 勉 手 当	退 職 手 当
(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
補正後	113,824	72,351	262	3,412	1,484,375	650,893
補正前	115,624	78,451	9,162	7,312	1,339,475	650,893
比較	△ 1,800	△ 6,100	△ 8,900	△ 3,900	144,900	0

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	17,000	1 その他の 増加分	17,000	職員構成の変動等に伴 う増加分	欠員補充等による医師数の増 育児休業等による無給休職者 の減
手 当	259,000	1 制度改正に 伴う増加分	18,000	期末勤勉手当 支給率の改定に 伴う増加分 扶養手当 扶養手当額の一部引 上げに伴う増加分	支給率の改定 年間 4.40月→4.45月 扶養親族たる子のうち1人目 に係る手当額 (配偶者がいない場合を除く) 月額800円引上げ
		2 その他の 増加分	241,000	職員構成の変動等に 伴う増加分	欠員補充等による医師数の増 育児休業等による無給休職者 の減

平成30年度仙台市病院事業予定損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位 千円)

1 医 業 収 益		
(1) 入 院 収 益	10,679,750	
(2) 外 来 収 益	3,288,900	
(3) そ の 他 医 業 収 益	253,255	14,221,905
2 医 業 費 用		
(1) 給 与 費	7,557,705	
(2) 材 料 費	2,933,639	
(3) 経 費	2,079,053	
(4) 救 命 救 急 セ ン タ ー 費	3,033,121	
(5) 減 価 償 却 費	1,660,754	
(6) 資 産 減 耗 費	5,000	
(7) 研 究 研 修 費	82,564	17,351,836
医 業 損 失		3,129,931
3 医 業 外 収 益		
(1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金	1,000	
(2) 他 会 計 負 担 金	1,886,488	
(3) 補 助 金	40,995	
(4) 院 内 保 育 施 設 収 益	32,965	
(5) 職 員 宿 舎 収 益	8,226	
(6) 医 療 用 品 販 売 収 益	19,630	
(7) 長 期 前 受 金 戻 入	99,449	
(8) 雑 収 益	190,801	2,279,554

4 医 業 外 費 用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	272,858		
(2) 院 内 保 育 施 設 費	68,272		
(3) 職 員 宿 舎 費	6,853		
(4) 医 療 用 品 販 売 費	17,418		
(5) 雑 損 失	465,946	831,347	1,448,207

5 感 染 症 病 棟 収 益

(1) 入 院 収 益	10,000		
(2) 他 会 計 負 担 金	66,928		
(3) 補 助 金	7,140		
(4) 雑 収 益	82	84,150	

6 感 染 症 病 棟 費 用

(1) 感 染 症 病 棟 費 用	93,478	93,478	△ 9,328
経 常 損 失			1,691,052

7 特 別 利 益

(1) 過 年 度 損 益 修 正 益	300	300	
---------------------	-----	-----	--

8 特 別 損 失

(1) 過 年 度 損 益 修 正 損	100,000	100,000	
---------------------	---------	---------	--

9 予 備 費

(1) 予 備 費	15,000	15,000	△ 114,700
当 年 度 純 損 失			1,805,752
前 年 度 繰 越 欠 損 金			7,190,530
その他未処分利益剰余金変動額			0
当 年 度 未 処 理 欠 損 金			<u>8,996,282</u>

平成30年度仙台市病院事業予定貸借対照表

(平成31年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地 9,170,830

ロ 建 物 18,643,150

減 価 償 却 累 計 額 △2,947,480 15,695,670

ハ 構 築 物 456,095

減 価 償 却 累 計 額 △140,070 316,025

ニ 器 械 備 品 6,728,420

減 価 償 却 累 計 額 △4,349,516 2,378,904

ホ 車 両 8,314

減 価 償 却 累 計 額 △7,894 420

有形固定資産合計 27,561,849

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権 5,919

ロ 施 設 利 用 権 3,922

ハ ソ フ ト ウ ェ ア 179,234無形固定資産合計 189,075

固定資産合計 27,750,924

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 1,819,357

(2) 未 収 金 2,373,545

貸 倒 引 当 金 △61,912 2,311,633

(3) 貯 蔵 品 51,882

流動資産合計 4,182,872資産合計 31,933,796

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	22,054,616		
企業債合計		22,054,616	
(2) 引 当 金			
イ 退職給付引当金	1,136,097		
引当金合計		1,136,097	
固定負債合計			23,190,713

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	1,354,569		
企業債合計		1,354,569	
(2) 未 払 金		1,403,338	
(3) 預 り 金		62,994	
(4) 引 当 金			
イ 賞与引当金	448,380		
ロ 法定福利費引当金	78,139		
引当金合計		526,519	
(5) その他流動負債		260	
流動負債合計			3,347,680

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金			
イ 工事負担金	767,287		
収益化累計額	△461,402	305,885	
ロ 補助金	1,342,986		
収益化累計額	△306,305	1,036,681	
ハ 受贈財産評価額	12,858		
収益化累計額	△12,215	643	
長期前受金合計		1,343,209	
繰延収益合計			1,343,209
負債合計			27,881,602

資 本 の 部

6	資	本	金		13,048,476
7	剰	余	金		
(1)	欠	損	金		
	イ	当	年	度	未
		処	理	欠	損
		金	合	計	
					<u>8,996,282</u>
	欠	損	金	合	計
					<u>8,996,282</u>
	剰	余	金	合	計
					<u>△ 8,996,282</u>
	資	本	合	計	<u>4,052,194</u>
	負	債	資	本	合
					<u><u>31,933,796</u></u>

平成30年度仙台市病院事業会計補正予算(第1号)説明

1	収 益 的 収 入	
	入 院 収 益 の 増 額	120,000千円
	外 来 収 益 の 増 額	120,000千円
	計	240,000千円
2	収 益 的 支 出	
	給 与 費 の 増 額	398,000千円
	計	398,000千円

