

## 令和2年度仙台市水道事業会計補正予算(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 水道事業収益	30,434,587	△ 1,757,000	28,677,587	
1 営業収益	27,164,908	△ 1,500,000	25,664,908	
1 給水収益	25,960,613	△ 1,460,000	24,500,613	
3 その他営業収益	1,083,502	△ 40,000	1,043,502	
2 営業外収益	3,266,967	△ 257,000	3,009,967	
3 水道加入金	1,365,822	△ 190,000	1,175,822	
4 他会計補助金	356,713	△ 8,000	348,713	
5 国庫補助金	144,479	△ 79,000	65,479	
7 雑収益	24,185	20,000	44,185	

## 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	27,869,537	△ 1,162,607	26,706,930	
1 営業費用	26,331,463	△ 1,176,000	25,155,463	
1 原水費	713,071	△ 25,000	688,071	
2 浄水費	2,575,393	△ 268,000	2,307,393	
4 配水費	3,734,888	△ 294,500	3,440,388	
5 給水費	2,483,620	△ 93,000	2,390,620	
7 業務費	1,414,946	△ 86,000	1,328,946	
8 総係費	1,585,862	△ 275,500	1,310,362	
10 資産減耗費	567,575	△ 134,000	433,575	
2 営業外費用	1,463,074	△ 14,000	1,449,074	
1 支払利息	836,954	△ 14,000	822,954	
3 特別損失	45,000	27,393	72,393	
2 その他特別損失	0	27,393	27,393	

## 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	5,417,193	△ 346,000	5,071,193	
1 企業債	3,400,000	△ 400,000	3,000,000	
1 企業債	3,400,000	△ 400,000	3,000,000	
3 出資金	893,384	△ 57,000	836,384	
1 出資金	893,384	△ 57,000	836,384	
4 国庫補助金	629,851	△ 55,000	574,851	
1 国庫補助金	629,851	△ 55,000	574,851	
5 開発負担金	273,142	100,000	373,142	
1 開発負担金	273,142	100,000	373,142	
6 負担金	189,931	46,000	235,931	
1 負担金	189,931	46,000	235,931	
7 その他資本的収入	22,854	20,000	42,854	
1 その他資本的収入	22,854	20,000	42,854	

### 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	19,009,426	△ 1,767,000	17,242,426	
1 建設改良費	12,710,921	△ 1,668,000	11,042,921	
1 配水管整備事業費	8,018,296	△ 1,082,000	6,936,296	
2 施設整備事業費	4,228,247	△ 469,000	3,759,247	
3 受託等工事費	464,378	△ 117,000	347,378	
2 企業債償還金	6,298,505	△ 99,000	6,199,505	
1 企業債償還金	6,298,505	△ 99,000	6,199,505	

## 令和2年度仙台市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位 千円)

<b>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
当年度純利益 (△は純損失)		1,160,082
減価償却費		8,098,067
固定資産除却費		281,104
固定資産売却損益等 (△は益)		27,392
退職給付引当金の増減額	△	104,751
賞与引当金の増減額		9,582
法定福利費引当金の増減額		1,613
長期前受金戻入額	△	1,339,493
受取利息及び受取配当金	△	3,500
支払利息		822,954
未収金の増減額 (△は増加)	△	86,639
たな卸資産の増減額 (△は増加)		5,000
未払金の増減額		622,154
未払費用の増減額	△	372
小計		9,493,193
利息及び配当金の受取額		2,415
利息の支払額	△	824,684
業務活動によるキャッシュ・フロー		8,670,924
<b>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	△	12,303,001
有形固定資産の売却による収入		8,032
無形固定資産の取得による支出	△	22,630
国庫補助金等による収入		1,326,573
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	10,991,026
<b>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
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		4,660,000
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	△	6,199,505
他会計からの出資による収入		906,126
リース債務返済による支出	△	107,975
財務活動によるキャッシュ・フロー	△	741,354
資金増減額	△	3,061,456
資金期首残高		19,291,151
資金期末残高		16,229,695

## 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)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補正後	2	(5) 420	4,425	1,683,875	1,654,615	3,342,915	635,062	3,977,977
補正前	2	(5) 420	4,425	1,743,875	1,894,615	3,642,915	635,062	4,277,977
比 較	0	0	0	△ 60,000	△ 240,000	△ 300,000	0	△ 300,000

※ ( ) 内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたもの。

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	32,590	66,297	110,570	42,236	54,331	9,797	323,472
	補正前	32,590	66,297	110,570	42,236	54,331	9,797	323,472
	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	352	724,434	290,536
	補正前	352	764,434	490,536
	比 較	0	△ 40,000	△ 200,000

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
給 料	△ 60,000	1 職員構成の変動等に伴う減少分	△ 60,000		
手 当	△ 240,000	1 制度改正に伴う減少分	△ 10,732	期末勤勉手当 △ 10,732千円	支給率の改定 年間 4.50月分→4.45月分
		2 職員構成の変動等に伴う減少分	△ 229,268	退職手当 △ 200,000千円 期末勤勉手当 △ 29,268千円	

## 令和2年度仙台市水道事業予定損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位 千円)

<b>1 営業収益</b>						
(1)	給水	収益	22,273,284			
(2)	受託工事	収益	120,090			
(3)	その他営業	収益	965,780	23,359,154		
<b>2 営業費用</b>						
(1)	原水	費用	635,158			
(2)	浄水	費用	2,221,419			
(3)	受水	費用	4,579,382			
(4)	配水	費用	3,393,678			
(5)	給水	費用	2,211,637			
(6)	受託工事	費用	111,544			
(7)	業務	費用	1,227,320			
(8)	総係	費用	1,278,331			
(9)	減価償却	費用	8,098,067			
(10)	資産減耗	費用	419,713	24,176,249		
	営業損失					817,095
<b>3 営業外収益</b>						
(1)	受取	利息	3,500			
(2)	不動産賃貸	料	31,574			
(3)	水道加入	金	1,068,929			
(4)	他会計補助	金	348,713			
(5)	国庫補助	金	65,479			
(6)	長期前受金戻入		1,339,493			
(7)	雑収	益	42,045	2,899,733		
<b>4 営業外費用</b>						
(1)	支払	利息	822,954			
(2)	雑支	出	3,675	826,629	2,073,104	
	経常	利益				1,256,009
<b>5 特別利益</b>						
(1)	固定資産売却	益	1			
(2)	過年度損益修正	益	2,465	2,466		
<b>6 特別損失</b>						
(1)	過年度損益修正	損	41,000			
(2)	その他特別	損失	27,393	68,393		
<b>7 予備費</b>						
(1)	予備	費	30,000	30,000	△	95,927
	当年度純	利益				1,160,082
	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				2,796,501
	当年度未処分	利益剰余金				3,956,583

## 令和2年度仙台市水道事業予定貸借対照表

(令和3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		8,627,920	
ロ 建物	16,789,747		
減価償却累計額	<u>△ 10,481,682</u>		6,308,065
ハ 構築物	300,743,033		
減価償却累計額	<u>△ 156,430,435</u>		144,312,598
ニ 機械及び装置	35,077,209		
減価償却累計額	<u>△ 21,853,842</u>		13,223,367
ホ 車両運搬具	268,255		
減価償却累計額	<u>△ 222,841</u>		45,414
ヘ 器具備品	1,436,732		
減価償却累計額	<u>△ 996,895</u>		439,837
トリース資産	452,350		
減価償却累計額	<u>△ 403,395</u>		48,955
チ 建設仮勘定			<u>4,852,892</u>
有形固定資産合計			177,859,048
(2) 無形固定資産			
イ 水利権		654	
ロ 地上権		1,698	
ハ ダム使用权		4,506,685	
ニ 施設利用権		1,055,683	
ホ 建設仮勘定			<u>32,280</u>
無形固定資産合計			5,597,000
(3) 投資その他の資産			
イ 出資金		69,500	
ロ その他投資	2,868		
貸倒引当金	<u>△ 2,868</u>		<u>0</u>
投資その他の資産合計			<u>69,500</u>
固定資産合計			<u>183,525,548</u>
2 流動資産			
(1) 現金及び預金		16,229,695	
(2) 未収金		2,814,571	
貸倒引当金	<u>△ 5,695</u>		<u>2,808,876</u>
(3) 貯蔵品		84,630	
(4) 前払費用			<u>3,869</u>
流動資産合計			<u>19,127,070</u>
資産合計			<u>202,652,618</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>55,612,351</u>		
企業債合計			55,612,351
(2) リース債務			17,424
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>3,631,593</u>		
引当金合計			<u>3,631,593</u>
固定負債合計			59,261,368

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>6,067,408</u>		
企業債合計			6,067,408
(2) リース債務			31,556
(3) 未払金			6,028,959
(4) 未払費用			39,004
(5) 預り金			792,834
(6) 引当金			
イ 賞与引当金	255,685		
ロ 法定福利費引当金	<u>47,633</u>		
引当金合計			<u>303,318</u>
流動負債合計			13,263,079

5 繰 延 収 益

(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	20,986,044		
収益化累計額	<u>△ 11,677,957</u>	9,308,087	
ロ 工事負担金	26,396,994		
収益化累計額	<u>△ 17,833,147</u>	8,563,847	
ハ 国庫(県)補助金	11,994,026		
収益化累計額	<u>△ 5,526,643</u>	6,467,383	
ニ 開発負担金	5,852,360		
収益化累計額	<u>△ 2,865,582</u>	2,986,778	
ホ その他資本的収入	815,597		
収益化累計額	<u>△ 656,724</u>	<u>158,873</u>	
長期前受金合計			<u>27,484,968</u>
繰延収益合計			<u>27,484,968</u>
負債合計			100,009,415

## 資 本 の 部

6 資 本 金		70,079,778
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	3,956,583	
利益剰余金合計		3,956,583
剰 余 金 合 計		32,563,425
資 本 合 計		102,643,203
負 債 資 本 合 計		202,652,618

令和2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 減 額	△ 1,460,000千円
	そ の 他 営 業 収 益 の 減 額	△ 40,000千円
	水 道 加 入 金 の 減 額	△ 190,000千円
	他 会 計 補 助 金 の 減 額	△ 8,000千円
	国 庫 補 助 金 の 減 額	△ 79,000千円
	雑 収 益 の 増 額	20,000千円
	計	△ 1,757,000千円
2	収 益 的 支 出	
	人 件 費 の 減 額	△ 300,000千円
	物 件 費 の 減 額	△ 742,000千円
	資 産 減 耗 費 の 減 額	△ 134,000千円
	支 払 利 息 の 減 額	△ 14,000千円
	そ の 他 特 別 損 失 の 増 額	27,393千円
	計	△ 1,162,607千円
3	資 本 的 収 入	
	企 業 債 の 減 額	△ 400,000千円
	出 資 金 の 減 額	△ 57,000千円
	国 庫 補 助 金 の 減 額	△ 55,000千円
	開 発 負 担 金 の 増 額	100,000千円
	負 担 金 の 増 額	46,000千円
	そ の 他 資 本 的 収 入 の 増 額	20,000千円
	計	△ 346,000千円
4	資 本 的 支 出	
	配 水 管 整 備 事 業 費 の 減 額	△ 1,082,000千円
	施 設 整 備 事 業 費 の 減 額	△ 469,000千円
	受 託 等 工 事 費 の 減 額	△ 117,000千円
	企 業 債 償 還 金 の 減 額	△ 99,000千円
	計	△ 1,767,000千円

令和2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	40,772,084	△ 6,131,200	34,640,884	
1 製品売上	35,217,417	△ 5,453,000	29,764,417	
1 ガス売上	35,217,417	△ 5,453,000	29,764,417	
2 営業雑益	2,559,128	△ 30,000	2,529,128	
2 器具販売収入	138,532	△ 30,000	108,532	
3 附帯事業収益	2,171,164	△ 649,000	1,522,164	
1 プロパン販売収入	81,335	△ 7,000	74,335	
4 液化天然ガス卸供給収入	2,084,863	△ 642,000	1,442,863	
4 営業外収益	821,075	800	821,875	
1 受取利息及び配当金	10,180	800	10,980	

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 事業費用	37,021,588	△ 5,816,109	31,205,479	
1 営業費用	31,419,926	△ 5,374,753	26,045,173	
1 売上原価	19,452,768	△ 6,491,000	12,961,768	
2 供給販売費	10,631,745	884,466	11,516,211	
3 一般管理費	1,335,413	231,781	1,567,194	
2 その他営業費用	2,432,629	△ 24,000	2,408,629	
2 器具販売費	120,593	△ 24,000	96,593	
3 附帯事業費用	1,968,605	△ 642,980	1,325,625	
1 プロパン販売費	74,916	△ 5,980	68,936	
4 液化天然ガス卸供給費	1,889,034	△ 637,000	1,252,034	
4 営業外費用	1,148,338	225,624	1,373,962	
1 支払利息	442,641	△ 6,718	435,923	
3 消費税及び地方消費税	622,668	232,342	855,010	

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	3,574,016	△ 312,094	3,261,922	
1 企 業 債	3,300,000	△ 100,000	3,200,000	
1 企 業 債	3,300,000	△ 100,000	3,200,000	
2 工 事 負 担 金	274,016	△ 220,207	53,809	
1 供 給 工 事 負 担 金	11,653	△ 9,207	2,446	
2 そ の 他 工 事 負 担 金	262,363	△ 211,000	51,363	
3 国 庫 補 助 金	0	8,113	8,113	
1 国 庫 補 助 金	0	8,113	8,113	

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	8,031,983	△ 385,455	7,646,528	
1 建 設 改 良 費	4,024,856	△ 385,455	3,639,401	
2 供 給 設 備	3,991,034	△ 381,455	3,609,579	
3 業 務 設 備	18,350	△ 4,000	14,350	

## 令和2年度仙台市ガス事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日から令和3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)		2,272,213
減価償却費		3,881,382
固定資産除却費		63,288
退職給付引当金の増減額		1,648,544
賞与引当金の増減額		8,325
法定福利費引当金の増減額		2,214
特別修繕引当金の増減額		37,096
長期前受金戻入額	△	512,515
受取利息及び受取配当金	△	10,980
支払利息		435,923
売掛金の増減額 (△は増加)		358,436
未収金の増減額 (△は増加)		131,451
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△	111,069
買掛金の増減額	△	596,204
未払金の増減額	△	850,699
前受金の増減額		334,529
預り金の増減額	△	8,047
その他流動資産の増減額 (△は増加)	△	126,949
小計		6,956,938
利息及び配当金の受取額		10,980
利息の支払額	△	437,843
業務活動によるキャッシュ・フロー		6,530,075

## 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	△	3,887,289
国庫補助金等による収入		8,113
工事負担金による収入		33,204
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	3,845,972

## 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		4,083,600
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	△	4,007,127
財務活動によるキャッシュ・フロー		76,473

資金増減額		2,760,576
資金期首残高		4,789,355
資金期末残高		7,549,931

## 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)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補正後	2	(29) 412	1,200	1,684,302	3,018,153	4,703,655	569,749	5,273,404
補正前	2	(30) 415	1,200	1,698,602	1,668,529	3,368,331	576,349	3,944,680
比 較	0	(△1) △3	0	△ 14,300	1,349,624	1,335,324	△ 6,600	1,328,724

※ ( ) 内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたもの。

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)	管理職員 特別勤務 手 当 (千円)
	補正後	31,718	52,698	91,453	26,633	48,026	10,197	319,221	248
	補正前	31,718	52,698	92,291	26,633	48,026	10,197	349,221	248
	比 較	0	0	△ 838	0	0	0	△ 30,000	0

手当の内訳	区 分	期末手当・ 勤勉手当 (千円)	退職手当 (千円)
	補正後	641,919	1,796,040
	補正前	656,829	400,668
	比 較	△ 14,910	1,395,372

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	△ 14,300	1 職員構成の変動に伴う減少分	△ 14,300		
手 当	1,349,624	1 職員構成の変動に伴う減少分	△ 6,738	地域手当 △ 838千円 期末手当・勤勉手当 △ 5,900千円	
		2 制度改正に伴う減少分	△ 9,010	期末手当・勤勉手当 支給率の改定に伴う 減少分 △ 9,010千円	支給率の改定 年間 4.50月→4.45月
		3 その他の増減分	1,365,372	超過勤務手当 △ 30,000千円  退職手当 退職給付引当金の 追加計上分 1,395,372千円	

## 令和2年度仙台市ガス事業予定損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位 千円)

<b>1 製 品 売 上</b>			
(1) ガ ス 売 上		27,060,358	27,060,358
<b>2 売 上 原 価</b>			
(1) 期 首 た な 卸 高	34,048		
(2) 当 期 製 品 製 造 原 価	12,537,729	12,571,777	
(3) 当 期 製 品 自 家 使 用 高	39,421		
(4) 期 末 た な 卸 高	26,781	66,202	12,505,575
売 上 総 利 益			14,554,783
<b>3 供 給 販 売 費</b>		11,186,884	
<b>4 一 般 管 理 費</b>		1,515,511	12,702,395
営 業 利 益			1,852,388
<b>5 営 業 雑 益</b>			
(1) 受 注 工 事 収 入	2,147,741		
(2) 器 具 販 売 収 入	98,678		
(3) そ の 他 営 業 雑 収 益	52,803	2,299,222	
<b>6 そ の 他 営 業 費 用</b>			
(1) 受 注 工 事 費	2,105,840		
(2) 器 具 販 売 費	88,663	2,194,503	104,719
営 業 総 利 益			1,957,107
<b>7 附 帯 事 業 収 益</b>			
(1) プ ロ パ ン 販 売 収 入	67,577		
(2) 受 託 工 事 収 入	3,839		
(3) 器 具 販 売 収 入	609		
(4) 液 化 天 然 ガ ス 卸 供 給 収 入	1,311,694		
(5) そ の 他 営 業 雑 収 益	67	1,383,786	
<b>8 附 帯 事 業 費</b>			
(1) プ ロ パ ン 販 売 費	67,912		
(2) 受 託 工 事 費	3,619		
(3) 器 具 販 売 費	615		
(4) 液 化 天 然 ガ ス 卸 供 給 費	1,250,193	1,322,339	61,447
総 営 業 利 益			2,018,554

**9 営業外収益**

(1) 受取利息及び配当金	10,980		
(2) 他会計補助金	137,445		
(3) 利子補給金	8		
(4) 為替差益	80,000		
(5) 長期前受金戻入	512,515		
(6) 雑収入	76,208	817,156	

**10 営業外費用**

(1) 支払利息	435,923		
(2) 為替差損	80,000		
(3) 雑支出	3,029	518,952	298,204
経常利益			2,316,758

**11 特別利益**

(1) 過年度損益修正益	3,000	3,000	
--------------	-------	-------	--

**12 特別損失**

(1) 過年度損益修正損	2,090	2,090	
--------------	-------	-------	--

**13 予備費**

当年度純利益			2,272,213
前年度繰越欠損金			3,891,363
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処理欠損金			1,619,150

## 令和2年度仙台市ガス事業予定貸借対照表

(令和3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	41,326,738	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 33,179,700</u>	8,147,038
ロ 供 給 設 備	158,360,414	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 129,324,586</u>	29,035,828
ハ 業 務 設 備	8,106,360	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,134,842</u>	5,971,518
ニ 附 帯 事 業 設 備	1,642,998	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,370,046</u>	272,952
ホ 建 設 仮 勘 定		<u>1,634,020</u>
有形固定資産合計		45,061,356

##### (2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		14,148
ロ 施 設 利 用 権		<u>732,116</u>
無形固定資産合計		746,264

##### (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		4,439
貸 倒 引 当 金	<u>△</u>	<u>4,439</u>
投資その他の資産合計		<u>141,897</u>

固 定 資 産 合 計 45,949,517

## 2 流 動 資 産

(1) 現 金 及 び 預 金		7,549,931
(2) 売 掛 金	2,160,796	
貸 倒 引 当 金	<u>△ 19,144</u>	2,141,652
(3) 附 帯 事 業 売 掛 金	4,096	
貸 倒 引 当 金	<u>△ 191</u>	3,905
(4) 未 収 金		53,325
(5) 附 帯 事 業 未 収 金		306,179
(6) 製 品		26,781
(7) 原 料		1,129,484
(8) 貯 蔵 品		54,427
(9) 附 帯 事 業 貯 蔵 品		2,561
(10) 前 払 費 用		2,243
(11) そ の 他 流 動 資 産		<u>288,423</u>
流 動 資 産 合 計		<u>11,558,911</u>
資 産 合 計		<u><u>57,508,428</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>30,673,056</u>	
企業債合計		30,673,056
(2) リース債務		33,073
(3) 引当金		
イ 退職給付引当金	3,209,507	
ロ 特別修繕引当金	<u>174,293</u>	
引当金合計		<u>3,383,800</u>
固定負債合計		34,089,929

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>3,567,251</u>	
企業債合計		3,567,251
(2) リース債務		37,921
(3) 買掛金		840,012
(4) 附帯事業買掛金		2,353
(5) 未払金		1,454,782
(6) 附帯事業未払金		4,972
(7) 未払費用		15,695
(8) 前受金		950,734
(9) 預り金		30,307
(10) 引当金		
イ 賞与引当金	195,020	
ロ 法定福利費引当金	<u>36,534</u>	
引当金合計		<u>231,554</u>
流動負債合計		7,135,581

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

イ 他 会 計 補 助 金	3,890,509		
収 益 化 累 計 額	<u>△ 2,337,333</u>	1,553,176	
ロ 国 庫 補 助 金	1,606,335		
収 益 化 累 計 額	<u>△ 978,565</u>	627,770	
ハ 工 事 負 担 金	6,184,871		
収 益 化 累 計 額	<u>△ 5,237,176</u>	947,695	
ニ 受 贈 財 産 評 価 額	22,537		
収 益 化 累 計 額	<u>△ 21,181</u>	1,356	
ホ その他長期前受金	150,350		
収 益 化 累 計 額	<u>△ 142,832</u>	7,518	
長期前受金合計			<u>3,137,515</u>
繰延収益合計			<u>3,137,515</u>
負債合計			44,363,025

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>1,619,150</u>	
欠損金合計			<u>1,619,150</u>
剰余金合計			<u>△ 1,329,658</u>
資本合計			<u>13,145,403</u>
負債資本合計			<u><u>57,508,428</u></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することとしていたが、事業譲渡に向けた取組みの推進状況を踏まえ、費用処理年数が実態に合致しなくなったことから、残高を一括で費用処理する。

##### (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 令和2年4月1日 至 令和3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	29,359,580	1,383,786	30,743,366
営業費用	27,402,473	1,322,339	28,724,812
営業損益	1,957,107	61,447	2,018,554
経常損益	2,252,451	64,307	2,316,758
セグメント資産	56,556,539	951,889	57,508,428
セグメント負債	43,734,811	628,214	44,363,025
その他の項目			
減価償却費	3,814,161	67,221	3,881,382
支払利息	428,708	7,215	435,923
特別利益	2,855	145	3,000
特別損失	1,989	101	2,090
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	3,877,948	9,341	3,887,289

※ 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

令和2年度において、退職手当として147,496千円を支給するため、退職給付引当金147,496千円を取り崩す。

###### (2) 賞与引当金

令和2年度において、期末手当・勤勉手当として569,714千円を支給するため、賞与引当金186,695千円を取り崩す。

###### (3) 法定福利費引当金

令和2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102,619千円を支出するため、法定福利費引当金34,320千円を取り崩す。

###### (4) 貸倒引当金

令和2年度において、不納欠損が18,877千円発生する見込みのため、貸倒引当金18,877千円を取り崩す。

令和2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	△	5,453,000千円
	器 具 販 売 収 入 の 減 額	△	30,000千円
	プ ロ パ ン 販 売 収 入 の 減 額	△	7,000千円
	液 化 天 然 ガ ス 卸 供 給 収 入 の 減 額	△	642,000千円
	受 取 利 息 及 び 配 当 金 の 増 額		800千円
	計	△	6,131,200千円
2	収 益 的 支 出		
	売 上 原 価 の 減 額	△	6,491,000千円
	供 給 販 売 費 の 増 額		884,466千円
	一 般 管 理 費 の 増 額		231,781千円
	器 具 販 売 費 の 減 額	△	24,000千円
	プ ロ パ ン 販 売 費 の 減 額	△	5,980千円
	液 化 天 然 ガ ス 卸 供 給 費 の 減 額	△	637,000千円
	支 払 利 息 の 減 額	△	6,718千円
	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 の 増 額		232,342千円
	計	△	5,816,109千円
3	資 本 的 収 入		
	企 業 債 の 減 額	△	100,000千円
	工 事 負 担 金 の 減 額	△	220,207千円
	国 庫 補 助 金 の 増 額		8,113千円
	計	△	312,094千円
4	資 本 的 支 出		
	建 設 改 良 費 の 減 額	△	385,455千円
	計	△	385,455千円



## 令和2年度仙台市病院事業会計補正予算(第3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 病院事業収益	18,097,216	△ 226,295	17,870,921	
1 医業収益	15,288,753	△ 775,000	14,513,753	
1 入院収益	11,153,800	△ 740,000	10,413,800	
2 外来収益	3,873,750	△ 35,000	3,838,750	
2 医業外収益	2,449,819	458,705	2,908,524	
1 受取利息 及び配当金	1,000	△ 999	1	
2 他会計負担金	2,034,115	△ 18,953	2,015,162	
3 補助金	52,317	478,657	530,974	
3 感染症病棟収益	79,144	90,000	169,144	
1 入院収益	10,000	90,000	100,000	

## 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 病院事業費用	19,566,029	△ 223,000	19,343,029	
1 医業費用	18,659,863	△ 223,000	18,436,863	
1 給与費	7,795,132	△ 100,000	7,695,132	
2 材料費	3,775,688	△ 100,000	3,675,688	
3 経費	2,439,078	△ 15,000	2,424,078	
7 研究研修費	92,591	△ 8,000	84,591	

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 病院事業資本的収入	1,188,843	0	1,188,843	
1 企業債	496,000	△ 190,000	306,000	
1 企業債	496,000	△ 190,000	306,000	
4 補助金	0	190,000	190,000	
1 県補助金	0	190,000	190,000	

## 令和2年度仙台市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位 千円)

<b>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
当年度純利益 (△は純損失)	△	1,467,366
減価償却費		1,354,890
固定資産除却費		5,000
退職給付引当金の増減額		416,926
賞与引当金の増減額		12,531
法定福利費引当金の増減額		1,832
長期前受金戻入額	△	89,333
受取利息及び受取配当金	△	1
支払利息及び企業債取扱諸費		260,199
未収金の増減額 (△は増加)	△	130,302
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△	2,952
前払費用の増減額 (△は増加)		341
未払金の増減額		33,330
未払費用の増減額	△	11,064
預り金の増減額	△	4,293
その他負債の増減額	△	25,486
小計		354,252
利息及び配当金の受取額		1
利息の支払額	△	260,199
業務活動によるキャッシュ・フロー		94,054
<b>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	△	362,877
補助金による収入		190,000
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	△	152,877
<b>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
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		306,000
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	△	983,982
他会計からの出資による収入		672,843
財務活動によるキャッシュ・フロー	△	5,139
資金増減額	△	63,962
資金期首残高		2,401,066
資金期末残高		2,337,104

## 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)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補正後	1	(16) 1,122	0	3,954,907	4,500,083	8,454,990	1,397,724	9,852,714
補正前	1	(16) 1,122	0	3,999,907	4,555,083	8,554,990	1,397,724	9,952,714
比 較	0	(0) 0	0	△ 45,000	△ 55,000	△ 100,000	0	△ 100,000

※ ( ) 内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたものの。

手当の内訳	区 分	特別調整額 (千円)	初任給調整手当 (千円)	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	超過勤務手当 (千円)
	補正後	119,124	242,405	76,750	335,213	102,640	134,056	273,001	751,916
	補正前	119,124	242,405	76,750	335,213	102,640	134,056	273,001	785,916
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	△ 34,000

手当の内訳	区 分	休日給 (千円)	夜勤手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	宿日直手当 (千円)	期末手当・勤勉手当 (千円)	退職手当 (千円)
	補正後	131,611	80,020	6,413	5,118	1,591,816	650,000
	補正前	131,611	80,020	6,413	5,118	1,612,816	650,000
	比 較	0	0	0	0	△ 21,000	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	△ 45,000	1 給与改定に伴う減少分	△ 2,000		給与改定の状況 { 給料の改定率 △0.13% 給与改定実施時期 令和2年12月1日
		2 職員構成の変動等に伴う減少分	△ 43,000		
手 当	△ 55,000	1 制度改正に伴う減少分	△ 21,000	期末勤勉手当 支給率の改定等に伴う減少分	支給率の改定 年間 4.5月分→4.45月分
		2 職員構成の変動等に伴う減少分	△ 34,000	超過勤務手当	

## 令和2年度仙台市病院事業予定損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位 千円)

### 1 医 業 収 益

(1) 入 院 収 益	10,408,800	
(2) 外 来 収 益	3,833,750	
(3) そ の 他 医 業 収 益	237,457	14,480,007

### 2 医 業 費 用

(1) 給 与 費	7,687,394	
(2) 材 料 費	3,346,347	
(3) 経 費	2,212,921	
(4) 救 命 救 急 セ ン タ ー 費	3,102,218	
(5) 減 価 償 却 費	1,354,890	
(6) 資 産 減 耗 費	5,000	
(7) 研 究 研 修 費	78,527	17,787,297

医 業 損 失 3,307,290

### 3 医 業 外 収 益

(1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金	1	
(2) 他 会 計 負 担 金	2,015,162	
(3) 補 助 金	530,974	
(4) 院 内 保 育 施 設 収 益	32,771	
(5) 職 員 宿 舎 収 益	8,116	
(6) 医 療 用 品 販 売 収 益	19,546	
(7) 長 期 前 受 金 戻 入	89,333	
(8) 雑 収 益	189,474	2,885,377

### 4 医 業 外 費 用

(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	260,199	
(2) 院 内 保 育 施 設 費	76,152	
(3) 職 員 宿 舎 費	5,107	
(4) 医 療 用 品 販 売 費	14,115	
(5) 雑 損 失	643,625	999,198

1,886,179

**5 感染症病棟収益**

(1) 入院収益	100,000	
(2) 他会計負担金	60,080	
(3) 補助金	9,064	169,144
	<u>          </u>	

**6 感染症病棟費用**

(1) 感染症病棟費用	100,699	100,699	68,445
経常損失			1,352,666

**7 特別利益**

(1) 過年度損益修正益	300	
(2) その他特別利益	279,200	279,500
	<u>          </u>	

**8 特別損失**

(1) 過年度損益修正損	100,000	
(2) その他特別損失	279,200	379,200
	<u>          </u>	

**9 予備費**

(1) 予備費	15,000	15,000	△	114,700
当年度純損失				1,467,366
前年度繰越欠損金				9,954,999
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>11,422,365</u>

令和2年度仙台市病院事業予定貸借対照表

(令和3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 18,826,892

減 価 償 却 累 計 額 △ 4,426,916 14,399,976

ハ 構 築 物 456,095

減 価 償 却 累 計 額 △ 210,105 245,990

ニ 器 械 備 品 6,745,295

減 価 償 却 累 計 額 △ 5,215,013 1,530,282

ホ 車 両 5,869

減 価 償 却 累 計 額 △ 4,985 884

有 形 固 定 資 産 合 計 25,347,962

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権 5,919

ロ 施 設 利 用 権 3,218

ハ ソ フ ト ウ ェ ア 21,139

無 形 固 定 資 産 合 計 30,276

固 定 資 産 合 計 25,378,238

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 2,337,104

(2) 未 収 金 2,566,750

貸 倒 引 当 金 △ 61,778 2,504,972

(3) 貯 蔵 品 69,231

流 動 資 産 合 計 4,911,307

資 産 合 計 30,289,545

## 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>20,464,709</u>	
企 業 債 合 計			20,464,709
(2) 引 当 金			
イ 退職給付引当金		<u>2,055,344</u>	
引 当 金 合 計			<u>2,055,344</u>
固 定 負 債 合 計			22,520,053

## 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>994,426</u>	
企 業 債 合 計			994,426
(2) 未 払 金			1,642,440
(3) 預 り 金			64,489
(4) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金		485,095	
ロ 法定福利費引当金		<u>87,196</u>	
引 当 金 合 計			572,291
(5) そ の 他 流 動 負 債			<u>260</u>
流 動 負 債 合 計			3,273,906

## 5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金			
イ 工 事 負 担 金	683,201		
収 益 化 累 計 額	<u>△ 403,266</u>	279,935	
ロ 補 助 金	1,517,055		
収 益 化 累 計 額	<u>△ 416,297</u>	1,100,758	
ハ 受 贈 財 産 評 価 額	13,114		
収 益 化 累 計 額	<u>△ 11,868</u>	<u>1,246</u>	
長 期 前 受 金 合 計			<u>1,381,939</u>
繰 延 収 益 合 計			<u>1,381,939</u>
負 債 合 計			27,175,898

資 本 の 部

6	資	本	金		14,536,012
7	剰	余	金		
(1)	欠	損	金		
	イ	当	年	度	未
		処	理	欠	損
		金			
				合	計
					<u>11,422,365</u>
				欠	損
				金	合
				計	
					<u>11,422,365</u>
				剰	余
				金	合
				計	
					<u>△ 11,422,365</u>
				資	本
				合	計
					<u>3,113,647</u>
				負	債
				資	本
				合	計
					<u><u>30,289,545</u></u>

## 令和2年度仙台市病院事業会計補正予算(第3号)説明

(△ 減)

1	収 益 的 収 入		
	入 院 収 益 の 減 額	△	740,000千円
	外 来 収 益 の 減 額	△	35,000千円
	受 取 利 息 及 び 配 当 金 の 減 額	△	999千円
	他 会 計 負 担 金 の 減 額	△	18,953千円
	補 助 金 の 増 額		478,657千円
	感 染 症 病 棟 入 院 収 益 の 増 額		90,000千円
	計	△	<b>226,295千円</b>
2	収 益 的 支 出		
	給 与 費 の 減 額	△	100,000千円
	材 料 費 の 減 額	△	100,000千円
	経 費 の 減 額	△	15,000千円
	研 究 研 修 費 の 減 額	△	8,000千円
	計	△	<b>223,000千円</b>
3	資 本 的 収 入		
	企 業 債 の 減 額	△	190,000千円
	県 補 助 金 の 増 額		190,000千円
	計		0千円





