

# 小松市補正予算に関する説明書 (12月) (2017年度)

平成 29 年 度	
一 般 会 計	(第 5 号)
特 別 会 計	
国 民 健 康 保 険 事 業	(第 1 号)
介 護 保 険 事 業	(第 3 号)
後 期 高 齢 者 医 療	(第 1 号)
企 業 会 計	
水 道 事 業	(第 2 号)
下 水 道 事 業	(第 2 号)
国民健康保険小松市民病院事業	(第 2 号)
付 専決補正予算に関する説明書	
一 般 会 計	(第 4 号)

## 目 次

	頁
一 般 会 計 .....	1
歳入歳出補正予算事項別明細書 .....	1
1 総 括 .....	1
2 歳 入 .....	4
3 歳 出 .....	22
債務負担行為で翌年度以降にわたるものについての前年度末までの支出額 又は支出額の見込み及び当該年度以降の支出予定額等に関する調書 .....	50
国民健康保険事業特別会計 .....	53
介護保険事業特別会計 .....	61
後期高齢者医療特別会計 .....	69
水道事業会計 .....	77
下水道事業会計 .....	85
国民健康保険小松市民病院事業会計 .....	91
付 専決補正予算に関する説明書	
一 般 会 計 .....	99
歳入歳出補正予算事項別明細書 .....	99
1 総 括 .....	99
2 歳 入 .....	102
3 歳 出 .....	104

# 一般会計補正予算に関する説明書



## (歳 出)

款	補正前の額	補 正 額	計	補 正 額 の 財 源 内 訳			
				特 定 財 源			一 般 財 源
				国県支出金	地 方 債	そ の 他	
千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
1 議会費	346,425	1,202	347,627				1,202
2 総務費	4,226,146	72,729	4,298,875	6,910		3,000	62,819
3 民生費	14,319,290	380,356	14,699,646	259,175		23,836	97,345
4 衛生費	6,990,010	△3,573	6,986,437				△3,573
6 農林水産業費	1,360,922	△8,311	1,352,611		6,600	225	△15,136
7 商工費	852,502	△15,947	836,555				△15,947
8 土木費	6,995,060	93,972	7,089,032	16,980	36,100	73,000	△32,108
9 消防費	1,399,914	△10,466	1,389,448				△10,466
10 教育費	4,374,950	52,818	4,427,768	31,500		11,500	9,818
歳 出 合 計	47,428,896	562,780	47,991,676	314,565	42,700	111,561	93,954

2 歳 入

10款 地方特例交付金

(単位千円)

科目名	補正前の額	補正額	計	節		説明
				区 分	金 額	
10款 地方特例交付金	63,000	8,400	71,400			
1項 地方特例交付金	63,000	8,400	71,400			
1目 地方特例交付金	63,000	8,400	71,400	1 地方特例交付金	8,400	減収補填特例交付金 8,400

## 13款 分担金及び負担金

(単位千円)

科目名	補正前の額	補正額	計	節		説明
				区分	金額	
13款 分担金及び負担金	247,387	225	247,612			
1項 分担金	47,676	225	47,901			
1目 農林水産業費分担金	47,676	225	47,901	1 農業費分担金	225	市単土地改良費 225

科目名	補正前の額	補正額	計	節		説明
				区分	金額	
15款 国庫支出金	9,341,728	203,902	9,545,630			
1項 国庫負担金	4,186,181	163,833	4,350,014			
1目 民生費国庫負担金	4,186,181	163,833	4,350,014	2 児童福祉費負担金	163,833	児童扶養手当給付費 2,400 母子生活支援施設措置費 1,500 障がい児給付費 15,000 児童運営費 119,039 児童運営費(過年度分) 25,894
2項 国庫補助金	5,111,398	40,069	5,151,467			
1目 総務費国庫補助金	425,238	6,910	432,148	2 戸籍住民基本台帳費補助金	6,910	社会保障・税番号普及促進費 6,910
2目 民生費国庫補助金	84,085	1,529	85,614	1 社会福祉費補助金	900	地域生活支援費 900
				2 児童福祉費補助金	629	幼稚園就園奨励金 △321 子ども・子育て支援推進費 950
5目 土木費国庫補助金	1,190,676	16,980	1,207,656	3 飛行場費補助金	16,980	基地周辺道路整備費 16,980
7目 教育費国庫補助金	235,690	14,650	250,340	5 社会教育費補助金	14,650	放課後児童クラブ運営費 14,650



科目名	補正前の額	補正額	計	節		説明
				区分	金額	
16款 県支出金	3,382,941	110,663	3,493,604			
1項 県負担金	1,932,907	91,786	2,024,693			
1目 民生費県負担金	1,919,907	91,786	2,011,693	2 児童福祉費負担金	91,786	母子生活支援施設措置費 750 障がい児給付費 7,500 児童運営費 70,277 児童運営費(過年度分) 13,259
2項 県補助金	1,173,107	18,877	1,191,984			
2目 民生費県補助金	488,261	2,027	490,288	2 児童福祉費補助金	2,027	健やかふれあい保育費 2,027
8目 教育費県補助金	98,156	16,850	115,006	3 社会教育費補助金	16,850	放課後児童クラブ運営費 16,850

科目名	補正前の額	補正額	計	節		説明
				区分	金額	
18款 寄附金	305,074	2,000	307,074			
1項 寄附金	305,074	2,000	307,074			
3目 土木費寄附金	650	1,000	1,650	3 都市計画費寄附金	1,000	フローラルこまつ応援金 1,000
5目 教育費寄附金	7,906	1,000	8,906	2 教育総務費寄附金	1,000	科学教育振興奨励寄附金 1,000

科目名	補正前の額	補正額	計	節		説明
				区分	金額	
19款 繰入金	1,189,894	27,700	1,217,594			
1項 基金繰入金	1,189,894	27,700	1,217,594			
3目 社会福祉基金繰入金	33,030	3,000	36,030	1 社会福祉基金繰入金	3,000	社会福祉基金繰入金 3,000
4目 子ども福祉基金繰入金	19,440	10,500	29,940	1 子ども福祉基金繰入金	10,500	子ども福祉基金繰入金 10,500
6目 母と子のけんこう推進基金繰入金	82,440	4,200	86,640	1 母と子のけんこう推進基金繰入金	4,200	母と子のけんこう推進基金繰入金 4,200
10目 飛行場周辺地区定住促進基金繰入金	42,000	10,000	52,000	1 飛行場周辺地区定住促進基金繰入金	10,000	飛行場周辺地区定住促進基金繰入金 10,000

科目名	補正前の額	補正額	計	節		説明
				区分	金額	
20款 繰越金	148,706	85,554	234,260			
1項 繰越金	148,706	85,554	234,260			
1目 繰越金	148,706	85,554	234,260	1 前年度繰越金	85,554	前年度繰越金 85,554

科目名	補正前の額	補正額	計	節		説明
				区分	金額	
2 1 款 諸収入	643,164	81,636	724,800			
4 項 雑入	442,952	81,636	524,588			
3 目 雑入	442,749	81,636	524,385	4 社会福祉費雑入	19,636	過年度療養給付費負担金精算金 19,636
				14 飛行場費雑入	62,000	行政財産移転補償費 62,000

科目名	補正前の額	補正額	計	節		説明
				区分	金額	
22款 市債	6,315,700	42,700	6,358,400			
1項 市債	6,315,700	42,700	6,358,400			
4目 農林水産業債	104,000	6,600	110,600	1 農業債	1,100	市単土地改良費債 1,100
				2 林業債	5,500	林道整備費債 5,500
5目 土木債	1,446,300	36,100	1,482,400	2 河川債	27,700	都市排水路整備費債 27,700
				4 飛行場債	8,400	基地周辺道路整備費債 8,400

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源	節		説明	
				特定財源				区 分	金 額		
				国県支出金	地方債	その他					
1 款 議会費	346,425	1,202	347,627				1,202				
1 項 議会費	346,425	1,202	347,627				1,202				
1 目 議会費	346,425	1,202	347,627				1,202	2 給 料	35	議員報酬手当 職員人件費	774 428
								3 職員手当等	1,082		
								4 共済費	85		

## 2款 総務費

(単位千円)

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
2款 総務費	4,226,146	72,729	4,298,875	6,910		3,000	62,819			
1項 総務管理費	3,677,321	46,930	3,724,251			3,000	43,930			
1目 一般管理費	1,406,858	45,930	1,452,788			繰入金 3,000	42,930	2 給料	18,213	職員人件費 40,851
								3 職員手当等	15,371	施設管理公社管理運営費 2,079
								4 共済費	7,267	「心の電話」相談費 3,000
								15 工事請負費	3,000	
								19 負担金, 補助 及び交付金	2,079	
5目 企画費	778,796	1,000	779,796				1,000	19 負担金, 補助 及び交付金	1,000	小松・能美鉄道利用連携推進費 1,000
2項 徴税費	300,732	14,921	315,653				14,921			
1目 課税費	171,010	△10,722	160,288				△10,722	2 給料	△8,161	職員人件費 △10,722
								3 職員手当等	△2,035	
								4 共済費	△526	
2目 徴税費	129,722	25,643	155,365				25,643	2 給料	2,567	職員人件費 5,643
								3 職員手当等	1,824	市税還付金及び加算金 20,000
								4 共済費	1,252	
								23 償還金, 利子 及び割引料	20,000	
3項 戸籍住民基本 台帳費	109,447	10,903	120,350	6,910			3,993			
1目 戸籍住民基 本台帳費	109,447	10,903	120,350	6,910			3,993	2 給料	3,022	職員人件費 3,993
				国庫支出金 6,910				3 職員手当等	318	社会保障・税番号管理費 6,910



科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
								4 共済費	653	
								13 委託料	6,910	
4項 選挙費	99,573	△1,036	98,537				△1,036			
1目 選挙管理委員会費	32,273	△1,036	31,237				△1,036	2 給料	△634	職員人件費
								3 職員手当等	△198	
								4 共済費	△204	
5項 統計調査費	15,372	△2,766	12,606				△2,766			
1目 統計調査総務費	10,072	△2,766	7,306				△2,766	2 給料	△754	職員人件費
								3 職員手当等	△1,671	
								4 共済費	△341	
6項 監査委員費	23,701	3,777	27,478				3,777			
1目 監査委員費	23,701	3,777	27,478				3,777	2 給料	1,200	職員人件費
								3 職員手当等	1,982	
								4 共済費	595	

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区分	金額	
				国庫支出金	地方債	その他				
3款 民生費	14,319,290	380,356	14,699,646	259,175		23,836	97,345			
1項 社会福祉費	6,627,682	37,710	6,665,392	900		23,836	12,974			
1目 社会福祉総務費	214,999	12,009	227,008				12,009	2 給料	5,892	職員人件費
								3 職員手当等	3,478	
								4 共済費	2,639	
3目 援護費	1,875,791	1,800	1,877,591	900			900	13 委託料	1,800	一般経費
				国庫支出金						
				900						
5目 医療福祉費	710,900	14,000	724,900			4,200	9,800	20 扶助費	14,000	こども医療費
						繰入金				
						4,200				
6目 国民健康保険事業費	714,867	3,373	718,240				3,373	28 繰出金	3,373	国民健康保険事業繰出金
7目 後期高齢者医療費	1,368,831	66	1,368,897			19,636	△19,570	28 繰出金	66	後期高齢者医療繰出金
						諸収入				
						19,636				
8目 介護保険事業費	1,367,046	6,462	1,373,508				6,462	28 繰出金	6,462	介護保険事業繰出金
2項 児童福祉費	6,793,167	342,860	7,136,027	258,275			84,585			
1目 児童福祉総務費	2,546,379	27,992	2,574,371	27,779			213	2 給料	△8,683	職員人件費
				国庫支出金						児童扶養手当給付費
				19,529				3 職員手当等	△1,052	母子生活支援施設措置費
				県支出金				4 共済費	△1,723	通所バス運営費
				8,250				13 委託料	950	私立幼稚園就園奨励費補助金
								19 負担金、補助及び交付金	△1,500	障がい児給付費
										一般経費
										950

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源	節		説明		
				特定財源				区分	金額			
				国県支出金	地方債	その他						
								20 扶助費	40,000			
2目 私立認定こども園・保育所費	3,630,370	288,000	3,918,370	230,496			57,504	19 負担金, 補助及び交付金	8,000	児童運営費 280,000		
				国庫支出金 144,933								健やかふれあい保育費 8,000
				県支出金 85,563						20 扶助費	280,000	
3目 公立認定こども園・保育所費	577,327	26,868	604,195				26,868	2 給料	14,247	職員人件費 26,868		
									3 職員手当等		6,913	
									4 共済費		5,708	
3項 生活保護費	898,441	△214	898,227				△214					
1目 生活保護費	858,891	△214	858,677				△214	2 給料	△415	職員人件費 △214		
									3 職員手当等		452	
									4 共済費		△251	

## 4款 衛生費

(単位千円)

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
4款 衛生費	6,990,010	△3,573	6,986,437				△3,573			
1項 保健衛生費	829,533	△20,973	808,560				△20,973			
1目 保健衛生総務費	307,790	△20,973	286,817				△20,973	2 給料	△13,915	職員人件費
								3 職員手当等	△3,270	
								4 共済費	△3,788	
2項 環境対策費	5,442,554	17,400	5,459,954				17,400			
1目 環境対策総務費	134,931	2,108	137,039				2,108	2 給料	△1,872	職員人件費
								3 職員手当等	4,100	
								4 共済費	△120	
2目 ごみ処理対策費	5,239,355	15,292	5,254,647				15,292	2 給料	△7,004	職員人件費
								3 職員手当等	3,196	環境美化センター焼却炉改修費
								4 共済費	△900	
								15 工事請負費	20,000	

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
6款 農林水産業費	1,360,922	△8,311	1,352,611		6,600	225	△15,136			
1項 農業費	1,074,802	△13,609	1,061,193		1,100	225	△14,934			
1目 農業委員会費	29,310	436	29,746				436	2 給料	42	職員人件費
								3 職員手当等	285	
								4 共済費	109	
2目 農業総務費	122,391	△15,545	106,846				△15,545	2 給料	△9,960	職員人件費
								3 職員手当等	△3,210	
								4 共済費	△2,375	
4目 農地費	499,304	1,500	500,804		1,100	225	175	15 工事請負費	1,500	市単土地改良費
				市債						
					1,100	負担金				
						225				
2項 林業費	258,543	5,518	264,061		5,500		18			
1目 林業費	258,543	5,518	264,061		5,500		18	2 給料	△62	職員人件費
				市債				3 職員手当等	△624	林道整備費
					5,500			4 共済費	204	
								13 委託料	1,700	
								15 工事請負費	4,300	
3項 水産業費	27,577	△220	27,357				△220			
1目 水産業費	27,577	△220	27,357				△220	2 給料	△2	職員人件費
								3 職員手当等	△67	
								4 共済費	△151	

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
7款 商工費	852,502	△15,947	836,555				△15,947			
1項 商工費	852,502	△15,947	836,555				△15,947			
1目 商工総務費	117,353	△15,947	101,406				△15,947	2 給料	△8,464	職員人件費 △15,947
								3 職員手当等	△4,601	
								4 共済費	△2,882	

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
8款 土木費	6,995,060	93,972	7,089,032	16,980	36,100	73,000	△32,108			
1項 土木管理費	102,393	639	103,032				639			
1目 土木総務費	102,393	639	103,032				639	2 給料	255	職員人件費
								3 職員手当等	278	
								4 共済費	106	
2項 道路橋りょう費	1,321,742	4,060	1,325,802				4,060			
1目 道路橋りょう総務費	300,632	4,060	304,692				4,060	2 給料	538	職員人件費
								3 職員手当等	2,657	
								4 共済費	865	
3項 河川費	241,550	31,654	273,204		27,700		3,954			
1目 河川総務費	22,300	1,654	23,954				1,654	2 給料	475	職員人件費
								3 職員手当等	871	
								4 共済費	308	
2目 河川水路費	219,250	30,000	249,250		27,700		2,300	15 工事請負費	30,000	都市排水路整備費
					市債 27,700					
4項 都市計画費	1,783,936	△4,461	1,779,475			1,000	△5,461			
1目 都市計画総務費	1,372,147	△5,461	1,366,686				△5,461	2 給料	△7,738	職員人件費
								3 職員手当等	2,064	
								4 共済費	213	
3目 緑花公園費	161,509	1,000	162,509			1,000		25 積立金	1,000	フローラルこまつ応援金積立金

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳				節		説明
				特定財源			一般財源	区分	金額	
				国庫支出金	地方債	その他				
						寄附金 1,000				
6項 飛行場費	786,890	52,579	839,469	16,980	8,400	72,000	△44,801			
1目 飛行場総務費	120,915	4,379	125,294				4,379	2 給料	2,906	職員人件費 4,379
								3 職員手当等	685	
								4 共済費	788	
3目 基地周辺整備費	629,024	48,200	677,224	16,980	8,400	72,000	△49,180	9 旅費	100	飛行場周辺地区定住促進費 10,000
				国庫支出金 16,980	市債 8,400	繰入金 10,000		11 需用費	300	学習等供用施設建設費 11,200
						諸収入 62,000		14 使用料及び賃借料	100	基地周辺道路整備費 27,000
								15 工事請負費	37,700	
								19 負担金, 補助及び交付金	10,000	
7項 住宅費	454,849	9,501	464,350				9,501			
1目 住宅管理費	101,349	9,501	110,850				9,501	2 給料	4,342	職員人件費 9,501
								3 職員手当等	3,343	
								4 共済費	1,816	



科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
9款 消防費	1,399,914	△10,466	1,389,448				△10,466			
1項 消防費	1,399,914	△10,466	1,389,448				△10,466			
1目 常備消防費	954,305	△10,466	943,839				△10,466	2 給料	△10,124	職員人件費 △10,466
								3 職員手当等	△836	
								4 共済費	494	

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源	節		説明	
				特定財源				区分	金額		
				国県支出金	地方債	その他					
10款 教育費	4,374,950	52,818	4,427,768	31,500		11,500	9,818				
1項 教育総務費	529,579	△20,641	508,938			1,000	△21,641				
2目 事務局費	298,330	△10,141	288,189				△10,141	2 給料	△9,281	職員人件費 一般経費	△13,141 3,000
								3 職員手当等	△1,774		
								4 共済費	△2,386		
								7 賃金	3,300		
3目 学校指導費	190,359	△8,000	182,359			1,000	△9,000	7 賃金	△9,000	科学教育振興奨励基金積立金	1,000
						寄附金 1,000		25 積立金	1,000	授業支援費 生徒指導推進費	△6,000 △3,000
4目 教育センター費	24,436	△2,500	21,936				△2,500	7 賃金	△2,500	教育相談費	△2,500
2項 小学校費	576,787	△3,898	572,889			1,000	△4,898				
1目 学校管理費	563,387	△4,898	558,489				△4,898	2 給料	267	職員人件費 一般経費	1,602 △6,500
								3 職員手当等	646		
								4 共済費	△211		
								7 賃金	△5,600		
2目 教育振興費	13,400	1,000	14,400			1,000		20 扶助費	1,000	教育扶助費	1,000
						繰入金 1,000					
3項 中学校費	326,218	10,501	336,719			3,500	7,001				
1目 学校管理費	295,838	7,001	302,839				7,001	2 給料	84	職員人件費 スクールアメニティ推進費	501 6,500
								3 職員手当等	55		
								4 共済費	362		

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区分	金額	
				国庫支出金	地方債	その他				
								11 需用費	500	
								15 工事請負費	6,000	
2目 教育振興費	30,380	3,500	33,880			繰入金 3,500		20 扶助費	3,500	教育扶助費 3,500
4項 高等学校費	484,953	20,621	505,574				20,621			
1目 学校管理費	484,953	20,621	505,574				20,621	1 報酬	2,000	嘱託講師報酬 2,000
								2 給料	8,526	職員人件費 21,521
								3 職員手当等	9,071	管理運営費 800
								4 共済費	3,444	一般経費 △3,700
								7 賃金	△3,220	
								13 委託料	800	
5項 社会教育費	1,403,399	40,123	1,443,522	31,500			8,623			
1目 社会教育総務費	178,221	△3,211	175,010				△3,211	2 給料	△1,709	職員人件費 △3,211
								3 職員手当等	△1,078	
								4 共済費	△424	
3目 青少年育成費	478,402	44,900	523,302	31,500			13,400	4 共済費	△100	放課後児童クラブ運営費 44,900
				国庫支出金 14,650				7 賃金	△1,100	
				県支出金 16,850				13 委託料	16,200	
								19 負担金, 補助及び交付金	29,900	
4目 図書館費	118,399	△4,378	114,021				△4,378	2 給料	△1,218	職員人件費 △1,278
								3 職員手当等	△43	図書館管理運営費 △3,100

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
								4 共済費	△317	
								7 賃金	△2,800	
5目 博物館費	98,655	8,606	107,261				8,606	2 給料	4,656	職員人件費 8,606
								3 職員手当等	2,410	
								4 共済費	1,540	
6目 公民館費	236,158	△5,000	231,158				△5,000	4 共済費	△500	市立公民館管理運営費 △5,000
								7 賃金	△4,500	
7目 青少年教育 施設費	55,787	△794	54,993				△794	2 給料	△247	職員人件費 △794
								3 職員手当等	△483	
								4 共済費	△64	
6項 保健体育費	1,054,014	6,112	1,060,126			6,000	112			
1目 保健体育総 務費	181,542	3,632	185,174				3,632	2 給料	1,159	職員人件費 3,632
								3 職員手当等	1,472	
								4 共済費	1,001	
3目 学校給食費	372,752	2,480	375,232			6,000 繰入金 6,000	△3,520	2 給料	389	職員人件費 1,280
								3 職員手当等	795	給食扶助費 6,000
								4 共済費	△504	一般経費 △4,800
								7 賃金	△4,200	
								20 扶助費	6,000	

債務負担行為で翌年度以降にわたるものについての前年度末までの支出額

又は支出額の見込み及び当該年度以降の支出予定額等に関する調書

(追加)

(単位千円)

事 項	限 度 額	前 年 度 末 ま で の		当 該 年 度 以 降 の		左 の 財 源 内 訳			
		支 出 ( 見 込 ) 額		支 出 予 定 額		特 定 財 源			
		期 間	金 額	期 間	金 額	国 県 支 出 金	地 方 債	そ の 他	一 般 財 源
市 単 道 路 整 備 費	100,000			平成30年度	限度額に同じ		90,000		10,000

# 国民健康保険事業特別会計 補正予算に関する説明書







2 歳 入

(単位千円)

科目名	補正前の額	補正額	計	節		説明
				区分	金額	
8款 繰入金	873,560	3,373	876,933			
1項 一般会計繰入金	714,867	3,373	718,240			
1目 一般会計繰入金	714,867	3,373	718,240	1 一般会計より繰入	3,373	職員給与費等繰入金 3,373

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区 分	金 額	
				国県支出金	地方債	その他				
1 款 総務費	139,960	3,373	143,333				3,373			
1 項 総務管理費	139,800	3,373	143,173				3,373			
1 目 一般管理費	139,800	3,373	143,173				3,373	2 給 料	1,300	職員人件費 3,373
								3 職員手当等	1,357	
								4 共済費	716	

# 介護保険事業特別会計 補正予算に関する説明書





2 歳 入

介護保険事業特別会計

(単位千円)

科目名	補正前の額	補正額	計	節		説明
				区分	金額	
3款 国庫支出金	2,139,900	6,076	2,145,976			
2項 国庫補助金	484,299	6,076	490,375			
2目 総合事業調整交付金	9,100	564	9,664	1 現年度分	564	現年度分総合事業調整交付金 564
3目 地域支援事業交付金(総合事業)	49,300	3,042	52,342	1 現年度分	3,042	現年度分地域支援事業交付金(総合事業) 3,042
7目 事業費補助金	850	2,470	3,320	1 介護保険事業費補助金	2,470	介護保険事業費補助金 2,470
4款 支払基金交付金	2,656,729	4,259	2,660,988			
1項 支払基金交付金	2,656,729	4,259	2,660,988			
2目 地域支援事業支援交付金	74,028	4,259	78,287	1 現年度分	4,259	現年度分地域支援事業支援交付金 4,259
5款 県支出金	1,414,657	1,902	1,416,559			
2項 県補助金	72,237	1,902	74,139			
1目 地域支援事業交付金(総合事業)	30,806	1,902	32,708	1 現年度分	1,902	現年度分地域支援事業交付金(総合事業) 1,902
7款 繰入金	1,362,677	10,003	1,372,680			
1項 一般会計繰入金	1,360,476	6,462	1,366,938			
2目 地域支援事業繰入金(総合事業)	30,806	1,902	32,708	1 現年度分	1,902	現年度分地域支援事業繰入金(総合事業) 1,902
5目 その他一般会計繰入金	121,981	4,560	126,541	1 職員給与費等繰入金	2,090	職員給与費等繰入金 2,090
				2 事務費繰入金	2,470	事務費繰入金 2,470
2項 基金繰入金	2,201	3,541	5,742			
1目 介護給付費準備基金繰入金	2,201	3,541	5,742	1 介護給付費準備基金繰入金	3,541	介護給付費準備基金繰入金 3,541

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区 分	金 額	
				国県支出金	地方債	その他				
1 款 総務費	122,232	7,030	129,262	2,470			4,560			
1 項 総務管理費	68,432	7,030	75,462	2,470			4,560			
1 目 一般管理費	63,632	7,030	70,662	2,470			4,560	2 給 料	830	職員人件費 2,090
				国庫支出金 2,470				3 職員手当等	780	一般経費 4,940
								4 共済費	480	
								13 委託料	4,940	
3 款 地域支援事業費	458,913	15,210	474,123	5,508		4,259	5,443			
1 項 介護予防・日常生活支援総合事業費	246,453	15,210	261,663	5,508		4,259	5,443			
1 目 介護予防・日常生活支援総合事業費	32,493	5,210	37,703	1,887		1,459	1,864	2 給 料	2,660	職員人件費 5,210
				国庫支出金 1,235		支払基金交付金		3 職員手当等	1,700	
				県支出金 652		1,459		4 共済費	850	
2 目 介護予防・生活支援サービス事業費	164,200	10,000	174,200	3,621		2,800	3,579	19 負担金、補助及び交付金	10,000	通所型サービス事業費 10,000
				国庫支出金 2,371		支払基金交付金				
				県支出金 1,250		2,800				

後期高齢者医療特別会計  
補正予算に関する説明書





(歳 出)

款	補正前の額	補 正 額	計	補 正 額 の 財 源 内 訳			
				特 定 財 源			一 般 財 源
				国 県 支 出 金	地 方 債	そ の 他	
千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	
1 総務費	24,642	1,760	26,402			1,694	66
2 後期高齢者医療広域連合納付金	1,289,607	42,230	1,331,837				42,230
3 諸支出金	57,751	600	58,351				600
歳 出 合 計	1,372,000	44,590	1,416,590	0	0	1,694	42,896

2 歳 入

後期高齢者医療特別会計

(単位千円)

科目名	補正前の額	補正額	計	節		説明
				区分	金額	
1 款 後期高齢者医療保険料	978,000	39,034	1,017,034			
1 項 後期高齢者医療保険料	978,000	39,034	1,017,034			
1 目 被保険者保険料	978,000	39,034	1,017,034	1 現年度分	39,034	現年度分特別徴収保険料 13,177 現年度分普通徴収保険料 25,857
3 款 繰入金	347,659	66	347,725			
1 項 一般会計繰入金	347,659	66	347,725			
1 目 一般会計繰入金	347,659	66	347,725	1 事務費繰入金	66	事務費繰入金 66
4 款 繰越金	1	3,196	3,197			
1 項 繰越金	1	3,196	3,197			
1 目 繰越金	1	3,196	3,197	1 繰越金	3,196	前年度繰越金 3,196
5 款 諸収入	46,339	2,294	48,633			
2 項 償還金及び還付加算金	2,100	600	2,700			
1 目 保険料還付金	2,000	600	2,600	1 保険料還付金	600	保険料還付金 600
3 項 雑入	44,229	1,694	45,923			
1 目 雑入	44,229	1,694	45,923	1 雑入	1,694	後期高齢者医療広域連合人件費雑入 1,694

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区 分	金 額	
				国県支出金	地方債	その他				
1 款 総務費	24,642	1,760	26,402			1,694	66			
1 項 総務管理費	24,642	1,760	26,402			1,694	66			
1 目 一般管理費	23,442	1,760	25,202			1,694	66	2 給 料	568	職員人件費 1,760
						1,694		3 職員手当等	962	
								4 共済費	230	
2 款 後期高齢者医療 広域連合納付金	1,289,607	42,230	1,331,837				42,230			
1 項 後期高齢者医 療広域連合納 付金	1,289,607	42,230	1,331,837				42,230			
1 目 後期高齢者 医療広域連 合納付金	1,289,607	42,230	1,331,837				42,230	19 負担金, 補助 及び交付金	42,230	後期高齢者医療広域連合納付金 42,230
3 款 諸支出金	57,751	600	58,351				600			
1 項 償還金及び還 付加算金	2,101	600	2,701				600			
1 目 被保険者保 険料還付金	2,000	600	2,600				600	23 償還金, 利子 及び割引料	600	保険料還付金 600

水 道 事 業 会 計  
補 正 予 算 に 関 す る 説 明 書

## 平成29年度小松市水道事業会計予算実施計画

### 収益的収入及び支出

#### 支 出

(単位千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考	
1.	水道事業 費用		2,351,300	31,900	2,383,200		
	1.	営業 費用	2,193,443	3,000	2,196,443		
		1.	原水及び 浄水費	854,939	200	855,139	
		2.	配水及び 給水費	242,374	200	242,574	
		4.	受託工事費	58,949	300	59,249	
		5.	総係費	164,485	2,300	166,785	
	2.	営業外 費用	155,575	28,900	184,475		
		2.	支払利息及 び企業債取 扱諸費	87,467	28,900	116,367	

### 資本的収入及び支出

#### 支 出

(単位千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考	
1.	資本的 支出		924,000	197,200	1,121,200		
	1.	建設 改良費	641,917	△ 4,400	637,517		
		2.	拡張諸費	50,596	△ 4,400	46,196	
	2.	企業債 償還金	282,083	201,600	483,683		
		1.	企業債 償還金	282,083	201,600	483,683	

# 平成29年度小松市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位:円)

## 1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益		207,550,000
減価償却費		770,145,000
資産減耗費		60,000,000
引当金の増減額(△は減少)		7,786,307
長期前受金戻入額	△	239,210,000
支払利息		87,467,000
受取利息及び受取配当金	△	1,600,000
固定資産売却益	△	9,000
未収金の増減額(△は増加)		11,840,041
貯蔵品の増減額(△は増加)		3,200,000
前払金の増減額(△は増加)		28,100,000
未払金の増減額(△は減少)		104,449,505
前受金の増減額(△は減少)	△	124,606
預り金の増減額(△は減少)		0
小計		<u>1,039,594,247</u>
利息及び配当金の受取額		1,600,000
利息の支払額	△	<u>87,467,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー		953,727,247

## 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	△	718,559,000
有形固定資産の売却による収入		10,000
国庫補助金等による収入		229,788,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	<u>488,761,000</u>

(単位:円)

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	△	2,000,000,000
短期貸付金の返済による収入		2,000,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△	483,683,000
他会計等からの出資による収入		7,260,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△	476,423,000
資金増加額(又は減少額)	△	11,456,753
資金期首残高		2,225,055,958
資金期末残高		2,213,599,205



# 平成29年度小松市水道事業予定貸借対照表

(平成30年3月31日)

(単位 円)

## 資 産 の 部

### 1. 固定資産

#### (1) 有形固定資産

イ 土 地 215,107,827

ロ 建 物 565,373,917

減価償却累計額  $\triangle$  419,407,350 145,966,567

ハ 構 築 物 30,075,381,430

減価償却累計額  $\triangle$  13,865,414,980 16,209,966,450

ニ 機 械 及 び 装 置 3,229,451,809

減価償却累計額  $\triangle$  2,444,972,270 784,479,539

ホ 車 両 運 搬 具 31,967,241

減価償却累計額  $\triangle$  29,419,388 2,547,853

ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 20,719,044

減価償却累計額  $\triangle$  18,491,081 2,227,963

ト 建 設 仮 勘 定 109,841,755

有形固定資産合計 17,470,137,954

#### (2) 無形固定資産

イ 庁 舎 利 用 権 114,573,443

ロ 電 話 加 入 権 190,900

無形固定資産合計 114,764,343

#### (3) 投資その他の資産

イ そ の 他 投 資 13,010

投資その他の資産の合計 13,010

固定資産合計 17,584,915,307

### 2. 流動資産

(1) 現金預金 2,213,599,205

(2) 未収金 186,139,847

(3) 貸倒引当金  $\triangle$  8,178,000

(4) 貯蔵品 16,373,913

#### (5) その他流動資産

イ 保 管 有 価 証 券 2,500,000

(単位 円)

その他流動資産合計		2,500,000	
流動資産合計			2,410,434,965
資産合計			19,995,350,272
<b>負債の部</b>			
<b>3. 固定負債</b>			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	3,147,337,357		
企業債合計		3,147,337,357	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	148,300,926		
ロ 修繕引当金	72,506,602		
引当金合計		220,807,528	
固定負債合計			3,368,144,885
<b>4. 流動負債</b>			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	254,601,000		
企業債合計		254,601,000	
(2) 未払金		302,239,264	
(3) 未払費用		4,168,000	
(4) 前受金		3,564,144	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	13,521,000		
引当金合計		13,521,000	
(6) その他流動負債			
イ 預り金	186,598,403		
ロ 預り有価証券	2,500,000		
その他流動負債合計		189,098,403	
流動負債合計			767,191,811
<b>5. 繰延収益</b>			
(1) 長期前受金		10,335,563,080	

(単位 円)

(2)長期前受金収益化累計額		<u>△ 3,422,162,806</u>	
繰延収益合計			<u>6,913,400,274</u>
負債合計			<u>11,048,736,970</u>
<b>資本の部</b>			
6. 資本金			7,051,768,313
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ受贈財産評価額	340,462		
資本剰余金合計		340,462	
(2) 利益剰余金			
イ減債積立金	160,000,000		
ロ建設改良積立金	440,000,000		
ハ震災対策積立金	790,000,000		
ニ当年度未処分利益剰余金	504,504,527		
利益剰余金合計		<u>1,894,504,527</u>	
剰余金合計			<u>1,894,844,989</u>
資本合計			<u>8,946,613,302</u>
負債資本合計			<u>19,995,350,272</u>

## 【注記】

### I. 重要な会計方針

#### 1 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産
- ・減価償却の方法 定額法による。
  - ・主な耐用年数
- |          |        |
|----------|--------|
| 建物       | 8～50年  |
| 構築物      | 10～50年 |
| 機械及び装置   | 6～30年  |
| 車輛運搬具    | 2～6年   |
| 工具器具及び備品 | 2～20年  |

- (2) 無形固定資産
- ・減価償却の方法 定額法による。
  - ・主な耐用年数
- |       |     |
|-------|-----|
| 庁舎利用権 | 65年 |
|-------|-----|

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

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

##### (2) 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、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

##### (3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、不納欠損額の見込みによる回収不能見込額を計上している。

#### 3 消費税及び地方消費税の会計処理

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。

### II. 予定貸借対照表等関連

企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は97,625,608円である。

### III. その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

#### (1) 修繕引当金に関する経過措置

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

下水道事業会計  
補正予算に関する説明書

平成29年度小松市下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

支 出

(単位:千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考	
1.	下水道事業 費 用		4,330,300	△ 6,800	4,323,500		
	1.	営業費用	3,417,954	△ 6,800	3,411,154		
		5.	業 務 費	46,106	400	46,506	
		6.	接 続 促 進 費	23,257	△ 5,900	17,357	
		7.	総 係 費	53,099	△ 1,300	51,799	

## 平成29年度小松市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位:円)

### 1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純損失	△	301,170,000
減価償却費		2,519,673,000
資産減耗費		173,100,000
引当金の増減額(△は減少)		747,000
長期前受金戻入額	△	847,800,000
支払利息		892,692,000
受取利息及び受取配当金	△	126,000
固定資産売却損		7,000
未収金の増減額(△は増加)	△	6,328,612
前払金の増減額(△は増加)		550,944,000
未払金の増減額(△は減少)	△	4,677,657
前受金の増減額(△は減少)		0
預り金の増減額(△は減少)		30,759
小計		2,977,091,490
利息及び配当金の受取額		126,000
利息の支払額	△	892,692,000
業務活動によるキャッシュ・フロー		2,084,525,490

### 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	△	3,276,784,000
有形固定資産の売却による収入		209,000
無形固定資産の取得による支出	△	19,253,000
長期貸付金貸付による支出	△	23,000,000
長期貸付金償還金による収入		25,391,000
基金積立金積立による支出	△	6,226,000
基金繰入金繰入による収入		10,000,000

(単位:円)

国庫補助金等による収入		1,316,055,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	1,973,608,000

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		2,000,000,000
一時借入金の返済による支出	△	2,000,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入		3,109,800,000
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	△	3,465,988,000
他会計等からの出資による収入		256,237,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△	99,951,000

資金増加額(又は減少額)		10,966,490
資金期首残高		1,178,956,511
資金期末残高		1,189,923,001



# 平成29年度小松市下水道事業予定貸借対照表

(平成30年3月31日)

(単位:円)

## 資 産 の 部

### 1. 固定資産

#### (1) 有形固定資産

イ 土 地		508,426,490	
ロ 建 物	1,679,178,918		
減価償却累計額	<u>△ 503,991,596</u>	1,175,187,322	
ハ 構 築 物	81,389,110,826		
減価償却累計額	<u>△ 14,812,260,190</u>	66,576,850,636	
ニ 機 械 及 び 装 置	8,310,031,579		
減価償却累計額	<u>△ 3,754,873,035</u>	4,555,158,544	
ホ 車 両 運 搬 具	3,317,455		
減価償却累計額	<u>△ 2,472,164</u>	845,291	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	7,843,506		
減価償却累計額	<u>△ 5,998,991</u>	1,844,515	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>2,475,568,509</u>	
有形固定資産合計			75,293,881,307

#### (2) 無形固定資産

イ 電 話 加 入 権		5,611,000	
ロ 施 設 利 用 権		1,279,548,754	
ハ その他無形固定資産		<u>664,132</u>	
無形固定資産合計			1,285,823,886

#### (3) 投資その他の資産

イ 長 期 貸 付 金		63,071,200	
ロ 出 資 金		2,175,000	
ハ 基 金		19,595,901	
ニ そ の 他 の 投 資		<u>7,690</u>	
投資その他の資産合計			<u>84,849,791</u>
固定資産合計			76,664,554,984

### 2. 流動資産

(1) 現金預金		1,189,923,001	
(2) 未収金		361,547,915	
(3) 貸倒引当金		<u>△ 8,000,000</u>	
流動資産合計			<u>1,543,470,916</u>
資産合計			<u>78,208,025,900</u>

## 負 債 の 部

### 3. 固定負債

#### (1) 企業債

イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債		<u>46,898,623,779</u>	
--------------------------	--	-----------------------	--

(単位:円)

企業債合計		46,898,623,779	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>40,878,152</u>		
引当金合計		<u>40,878,152</u>	
固定負債合計			46,939,501,931
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	<u>3,499,005,861</u>		
企業債合計		3,499,005,861	
(2) 未払金		988,158,755	
(3) 未払費用		16,466,522	
(4) 前受金		202,120	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>9,409,000</u>		
引当金合計		9,409,000	
(6) 預り金		<u>682,821</u>	
流動負債合計			4,513,925,079
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		32,623,639,757	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 6,457,759,499</u>	
繰延収益合計			<u>26,165,880,258</u>
負債合計			<u>77,619,307,268</u>
資 本 の 部			
6. 資本金			3,420,692,771
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	177,713,749		
ロ 県補助金	42,996,635		
ハ 受贈財産評価額	<u>5,498,532</u>		
資本剰余金合計		226,208,916	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>3,058,183,055</u>		
欠損金合計		<u>3,058,183,055</u>	
剰余金合計			<u>△ 2,831,974,139</u>
資本合計			<u>588,718,632</u>
負債資本合計			<u>78,208,025,900</u>

## 【注記】

### I. 重要な会計方針

#### 1 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数
  - 建物 8～50年
  - 構築物 10～50年
  - 機械及び装置 6～30年
  - 車両運搬具 2～6年
  - 工具器具及び備品 2～20年

##### (2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数
  - 施設利用権 35年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

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

##### (2) 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、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

##### (3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、不納欠損額の見込みにより回収不能見込額を計上している。

#### 3 消費税及び地方消費税の会計処理

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。

### II. 予定貸借対照表等関連

企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は26,645,869,667円である。

# 国民健康保険小松市民病院事業会計 補正予算に関する説明書

平成29年度国民健康保険小松市民病院事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出  
支 出

(単位千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計
1. 病院事業 費用			8,166,000	23,800	8,189,800
	1. 医業費用		8,054,859	23,800	8,078,659
		1. 本 医 業 費 院 用	7,995,137	23,800	8,018,937

平成29年度国民健康保険小松市民病院事業予定キャッシュ・フロー計算書  
(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位:円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	6,200,000
減価償却費	681,651,000
資産減耗費	10,001,000
長期前払消費税償却	7,934,000
引当金の増減額(△は減少)	100,346,000
長期前受金戻入額	△ 269,700,000
受取利息及び受取配当金	△ 1,800,000
支払利息	60,867,000
未収金の増減額(△は増加)	355,452,751
未払金の増減額(△は減少)	△ 251,721,166
預り金の増減額(△は減少)	0
小計	699,230,585
利息及び配当金の受取額	1,800,000
利息の支払額	△ 60,867,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	640,163,585

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	△ 372,200,000
有形固定資産の売却による収入	1,000
その他固定資産の取得による支出	△ 8,068,143
差入保証金の返還による収入	924,000
国庫補助金等による収入	0
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	384,475,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	5,131,857

(単位:円)

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	0
一時借入金の返済による支出	0
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	365,000,000
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	△ 830,588,502
その他の企業債による収入	0
その他の企業債の償還による支出	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 465,588,502</u>

資金に係る換算差額

資金増加額(又は減少額)	179,706,940
資金期首残高	<u>1,768,809,790</u>
資金期末残高	1,948,516,730

平成29年度国民健康保険小松市民病院事業予定貸借対照表  
(平成30年3月31日)

(単位 円)

		資 産 の 部	
1. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ	土地		1,884,410,713
ロ	建物	11,936,305,717	
	減価償却累計額	<u>△ 6,619,610,401</u>	5,316,695,316
ハ	構築物	253,372,000	
	減価償却累計額	<u>△ 204,877,220</u>	48,494,780
ニ	器械備品	4,845,015,209	
	減価償却累計額	<u>△ 3,818,362,951</u>	1,026,652,258
ホ	車両	11,406,363	
	減価償却累計額	<u>△ 9,590,257</u>	1,816,106
ヘ	リース資産	33,142,857	
	減価償却累計額	<u>△ 23,863,142</u>	9,279,715
ト	建設仮勘定		<u>111,111,112</u>
	有形固定資産合計		8,398,460,000
(2) 無形固定資産			
イ	その他無形 固定資産		<u>75,960,000</u>
	無形固定資産合計		75,960,000
(3) 投資その他の資産			
イ	長期前払消費税		28,409,501
ロ	その他投資 資産合計		<u>2,174,800</u>
	投資その他の 資産合計		<u>30,584,301</u>
	固定資産合計		8,505,004,301
2. 流動資産			
(1) 現金預金			
			1,948,516,730
(2) 未収金			
		1,532,167,000	
	貸倒引当金	<u>△ 3,849,247</u>	1,528,317,753
(3) 貯蔵品			
			1,540,180
(4) 前払金			
			302,074
(5) その他流動資産			
イ	保管有価証券		<u>5,000,000</u>
	その他流動資産 合計		<u>5,000,000</u>
	流動資産合計		<u>3,483,676,737</u>
	資産合計		<u><u>11,988,681,038</u></u>



(単位 円)

		負 債 の 部	
3. 固定負債			
(1) 企業債			
建設改良費等の イ財源に充てるための 企業債	2,673,670,322		
企業債合計		2,673,670,322	
(2) リース債務			0
(3) 引当金			
イ退職給付引当金	888,700,033		
ロ修繕引当金	101,078,500		
引当金合計		989,778,533	
固定負債合計			3,663,448,855
4. 流動負債			
(1) 企業債			
建設改良費等の イ財源に充てるための 企業債	761,606,318		
企業債合計		761,606,318	
(2) リース債務			5,714,285
(3) 未払金			399,324,000
(4) 未払費用			2,464,000
(5) 引当金			
イ賞与引当金	209,548,000		
ロその他	39,814,000		
引当金合計		249,362,000	
(6) その他流動負債			
イ預り金	12,079,981		
ロ預り有価証券	5,000,000		
その他流動負債 合計		17,079,981	
流動負債合計			1,435,550,584
5. 繰延収益			
長期前受金		5,212,100,099	
収益化累計額		△ 2,900,554,580	
繰延収益合計			2,311,545,519
負債合計			7,410,544,958

(単位 円)

		資 本 の 部		
6.	資 本 金			7,037,065,219
7.	剰 余 金			
(1)	欠 損 金			
	イ 当 年 度 未 処 理			
	欠 損 金	<u>2,458,929,139</u>		
	欠 損 金 合 計		<u>2,458,929,139</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>△ 2,458,929,139</u>
	資 本 合 計			<u>4,578,136,080</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>11,988,681,038</u></u>

## 【注記】

### I. 重要な会計方針

#### 1 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。
  - ・主な耐用年数
- |             |        |
|-------------|--------|
| 建物（付属設備を含む） | 6～39年  |
| 構築物         | 10～40年 |
| 器械備品        | 4～20年  |

##### (2) リース資産

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

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

##### (2) 賞与引当金

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

##### (3) 法定福利費引当金

職員の期末・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給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

##### (4) 貸倒引当金

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

#### 3 消費税及び地方消費税の会計処理

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。

### II. 貸借対照表等関連

企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は1,799,517,307円である（うち繰延累計額：296,775,000円）。

### III. リース契約により使用する固定資産

リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・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。

### IV. その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

#### (1) 退職給付引当金に係る経過措置

会計基準変更時差異（1,658,613,330円）については、経過措置（平成26年度から職員の退職までの平均残余勤務年数（上限15年）にわたり均等額を費用処理）を見据えて、平成22年度から先行して均等額を費用処理している。

#### (2) 修繕引当金に関する経過措置

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

9月29日専決  
一般会計

(第4号)



(歳 出)

款	補正前の額	補 正 額	計	補 正 額 の 財 源 内 訳			
				特 定 財 源			一 般 財 源
				国 県 支 出 金	地 方 債	そ の 他	
千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	
2 総務費	4,190,146	36,000	4,226,146	36,000			0
歳 出 合 計	47,392,896	36,000	47,428,896	36,000	0	0	0

科 目 名	補正前の額	補正額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1 6 款 県支出金	3,346,941	36,000	3,382,941			
3 項 県委託金	240,927	36,000	276,927			
1 目 総務費県委託金	211,160	36,000	247,160	3 選挙費委託金	36,000	衆議院議員総選挙費 36,000

科目名	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区 分	金 額	
				国県支出金	地方債	その他				
2 款 総務費	4,190,146	36,000	4,226,146	36,000						
4 項 選挙費	63,573	36,000	99,573	36,000						
2 目 選挙事務費	31,300	36,000	67,300	36,000						
				県支出金						
				36,000						
								1 報 酬	2,914	職員人件費 13,000
								3 職員手当等	13,000	衆議院議員総選挙費 23,000
								7 賃 金	2,778	
								8 報償費	42	
								11 需用費	4,761	
								12 役務費	4,038	
								13 委託料	4,720	
								14 使用料及び賃借料	1,317	
								18 備品購入費	2,430	