平成30年度

岸和田市病院事業会計決算書

市立岸和田市民病院

平 成 30 年 度

岸和田市病院事業会計決算書

認定第4号

平成30年度岸和田市病院事業会計
決算認定を求めるについて

平成30年度岸和田市病院事業会計決算は、別紙のとおり監査委員の審査を経たので、地方公営企業法第30条第4項の規定により議会の認定を求める。

令和元年8月22日提出

岸和田市長　永　野　耕　平

岸財財第　71　号
令和元年6月3日

岸和田市監査委員　様

岸和田市長　永　野　耕　平

決算審査を求めるについて

地方公営企業法第30条第2項の規定により、平成30年度岸和田市病院事業会計決算の審査を求める。

岸病経内第　83　号
令和元年5月31日

岸和田市長　永　野　耕　平　様

岸和田市会計管理者
黒　石　忠　志

平成30年度岸和田市病院事業会計
決算書の提出について

地方公営企業法第30条第1項の規定により、平成30年度岸和田市病院事業会計決算書を別紙のとおり提出する。

目　　次

平成30年度　岸和田市病院事業決算報告書 …… 137

平成30年度　病院事業損益計算書 …… 141

平成30年度　病院事業剰余金計算書 …… 142

平成30年度　病院事業欠損金処理計算書 …… 142

平成30年度　病院事業貸借対照表 …… 144

平成30年度　病院事業報告書 …… 146

1. 概　　況 …… 146

2. 業　　務 …… 151

3. 会　　計 …… 154

4. そ　の　他 …… 156

平成30年度　病院事業キャッシュ・フロー計算書 …… 157

平成30年度　病院事業収支明細書 …… 158

平成30年度　病院事業固定資産明細書 …… 164

平成30年度　病院事業企業債明細書 …… 165

平成30年度　決算に関する説明書に係る注記 …… 166

平成30年度　　岸和田市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				決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考	
	当初予算額	補正予算額	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				
	円	円	円	円	円	円		
第1款　病院事業収益	14,203,498,000	0	0	14,203,498,000	14,204,453,869	955,869		
第1項　医業収益	12,966,193,000	0	0	12,966,193,000	12,967,166,511	973,511	うち仮受消費税及び地方消費税	20,926,962 円
第2項　医業外収益	1,227,305,000	0	0	1,227,305,000	1,231,817,623	4,512,623	うち仮受消費税及び地方消費税	18,448,855 円
第3項　特別利益	10,000,000	0	0	10,000,000	5,469,735	△ 4,530,265	うち仮受消費税及び地方消費税	2,880 円

支　　出

区　　分	予算額								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	
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	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	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					
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円		
第1款　病院事業費用	14,167,755,000	325,000,000	0	0	0	14,492,755,000	0	14,492,755,000	13,707,309,737	0	785,445,263		
第1項　医業費用	13,518,216,000	325,000,000	0	0	0	13,843,216,000	0	13,843,216,000	13,084,814,461	0	758,401,539	うち仮払消費税及び地方消費税	276,023,487 円
第2項　医業外費用	638,539,000	0	0	0	0	638,539,000	0	638,539,000	612,574,584	0	25,964,416	うち仮払消費税及び地方消費税	5,544,372 円
第3項　特別損失	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000	9,920,692	0	79,308	うち仮払消費税及び地方消費税	42,687 円
第4項　予備費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000		

(2) 資本的収入及び支出

収　　入

区　　分	予算額 当初予算額	補正予算額	小計	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	継続費逓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
	円	円	円	円	円	円	円	円	
第1款　資本的収入	642,200,000	32,800,000	675,000,000	0	0	675,000,000	585,575,000	△ 89,425,000	
第1項　企業債	450,000,000	32,800,000	482,800,000	0	0	482,800,000	393,200,000	△ 89,600,000	
第2項　補助金	1,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000	1,566,000	566,000	
第3項　他会計繰入金	190,000,000	0	190,000,000	0	0	190,000,000	190,000,000	0	
第4項　固定資産売却代金	100,000	0	100,000	0	0	100,000	0	△ 100,000	
第5項　投資返還金	1,100,000	0	1,100,000	0	0	1,100,000	709,000	△ 391,000	
第6項　寄附金	0	0	0	0	0	0	100,000	100,000	

支　　出

区　　分	予算額 当初予算額	補正予算額	流用増減額	小計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合計	決算額	翌年度繰越額 地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費逓次繰越額	合計	不用額	備考
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	
第1款　資本的支出	1,958,306,000	32,800,000	0	1,991,106,000	0	0	1,991,106,000	1,896,209,842	29,646,000	32,800,000	62,446,000	32,450,158	
第1項　建設改良費	488,279,000	32,800,000	0	521,079,000	0	0	521,079,000	435,951,157	29,646,000	32,800,000	62,446,000	22,681,843	うち仮払消費税及び地方消費税　29,433,565円
第2項　企業債償還金	1,461,527,000	0	0	1,461,527,000	0	0	1,461,527,000	1,456,276,685	0	0	0	5,250,315	
第3項　投資	8,500,000	0	0	8,500,000	0	0	8,500,000	3,982,000	0	0	0	4,518,000	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額1,310,634,842円は、当年度分損益勘定留保資金1,205,775,088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1,233,151円で補てんし、なお不足する額103,626,603円は一時借入金で措置した。

平成30年度 病院事業損益計算書

（平成30年4月1日から平成31年3月31日まで）

	円	円	円
1 医業収益			
(1) 入院収益	7,574,534,247		
(2) 外来収益	4,836,300,435		
(3) その他医業収益	535,404,867	12,946,239,549	
2 医業費用			
(1) 給与費	6,047,874,103		
(2) 材料費	3,870,903,890		
(3) 経費	1,939,952,027		
(4) 減価償却費	873,499,046		
(5) 資産減耗費	22,725,007		
(6) 研究研修費	53,836,901	12,808,790,974	
医業利益			137,448,575
3 医業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	81		
(2) 国庫補助金	6,473,333		
(3) 府補助金	15,217,000		
(4) 補助金	6,505,000		
(5) 他会計補助金	171,435,000		
(6) 他会計負担金	735,688,000		
(7) 患者外給食収益	482,084		
(8) 長期前受金戻入	15,954,117		
(9) その他医業外収益	261,614,153	1,213,368,768	
4 医業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	296,453,737		
(2) 患者外給食材料費	433,650		
(3) 治験研究費	72,282,929		
(4) 負担金	420,172		
(5) 長期前払消費税勘定償却	31,239,935		
(6) 雑支出	456,854,813	857,685,236	355,683,532
経常利益			493,132,107
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	5,466,855		
(2) その他特別利益	0	5,466,855	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	9,878,005	9,878,005	△ 4,411,150
当年度純利益			488,720,957
前年度繰越欠損金			4,804,441,561
当年度未処理欠損金			4,315,720,604

平成30年度　病院事業剰余金計算書

（平成30年4月1日から平成31年3月31日まで）

	資本金	剰余金		
		資本剰余金		
		国（府）補助金	受贈財産評価額	寄附金
前年度末残高	6,833,189,728	30,227,441	52,337,687	16,181,864
前年度処分額				
処分後残高	6,833,189,728	30,227,441	52,337,687	16,181,864
当年度変動額	190,000,000			100,000
出資金の受入	190,000,000			
受贈財産の受入				
寄附金の受入				100,000
当年度純利益				
当年度末残高	7,023,189,728	30,227,441	52,337,687	16,281,864

平成30年度　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	7,023,189,728	98,846,992	△4,315,720,604
議会の議決による処分額			
処分後残高	7,023,189,728	98,846,992	（繰越欠損金）△4,315,720,604

（注）これらの計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものである。

(単位:円)

余金				資本合計
		利益剰余金		
その他資本剰余金	資本剰余金合計	未処理欠損金	利益剰余金合計	
	98,746,992	△4,804,441,561	△4,804,441,561	2,127,495,159
	98,746,992	(繰越欠損金) △4,804,441,561	△4,804,441,561	2,127,495,159
	100,000	488,720,957	488,720,957	678,820,957
				190,000,000
	100,000			100,000
		488,720,957	488,720,957	488,720,957
	98,846,992	(当年度未処理欠損金) △4,315,720,604	△4,315,720,604	2,806,316,116

平成30年度 病院事業貸借対照表

（平成31年3月31日）

資　産　の　部

	円	円	円
1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		5,290,892,763	
ロ 建物及び附帯設備	18,729,293,548		
減価償却累計額	△ 11,285,394,164	7,443,899,384	
ハ 構築物	488,933,928		
減価償却累計額	△ 265,318,614	223,615,314	
ニ 器械備品	6,732,821,875		
減価償却累計額	△ 5,374,766,292	1,358,055,583	
ホ 車両	7,210,064		
減価償却累計額	△ 6,782,822	427,242	
ヘ リース資産	444,533,338		
減価償却累計額	△ 359,301,081	85,232,257	
ト 建設仮勘定		3,300,000	
有形固定資産合計			14,405,422,543
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		1,108,100	
無形固定資産合計			1,108,100
(3) 投資その他の資産			
イ 長期貸付金		6,600,000	
ロ 住宅保証金		5,879,400	
ハ 長期前払消費税		91,709,029	
投資その他の資産合計			104,188,429
固定資産合計			14,510,719,072
2 流動資産			
(1) 現金預金		41,870,865	
(2) 未収金	2,120,661,384		
貸倒引当金	△ 298,000	2,120,363,384	
(3) 貯蔵品			
イ 薬品	63,180,337		
ロ 診療材料	43,682,317		
ハ 消耗品	1,380,663	108,243,317	
流動資産合計			2,270,477,566
資産合計			16,781,196,638

負債の部

3 固定負債	円	円	円
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債		7,960,169,609	
(2) リース債務		27,785,471	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金		2,038,187,000	
固定負債合計			10,026,142,080
4 流動負債			
(1) 一時借入金		490,000,000	
(2) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債		1,424,135,664	
(3) リース債務		39,389,390	
(4) 未払金		1,547,229,801	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金		337,947,000	
(6) その他流動負債			
イ 預り金		7,400,000	
流動負債合計			3,846,101,855
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国(府)補助金	168,352,901		
収益化累計額	△ 71,302,885	97,050,016	
ロ 受贈財産評価額	19,854,686		
収益化累計額	△ 14,788,795	5,065,891	
ハ 寄附金	4,493,314		
収益化累計額	△ 3,972,634	520,680	
繰延収益合計			102,636,587
負債合計			13,974,880,522

資本の部

6 資本金	円	円	円
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金		1,737,005	
ロ 繰入資本金		7,010,990,598	
ハ 組入資本金		10,462,125	
資本金合計			7,023,189,728
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国(府)補助金	30,227,441		
ロ 受贈財産評価額	52,337,687		
ハ 寄附金	16,281,864		
資本剰余金合計		98,846,992	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	4,315,720,604		
欠損金合計		4,315,720,604	
剰余金合計			△ 4,216,873,612
資本合計			2,806,316,116
負債資本合計			16,781,196,638

平成30年度　岸和田市病院事業報告書

1．概　　況

(1)　総括事項

本年度は、国による診療報酬改定が行われ、薬価改定率の大幅な引き下げ等により実質のマイナス改定となりましたが、医療安全対策地域連携加算や抗菌薬適正使用支援加算など新規加算の取得に取り組み、収益の確保に努めた結果、増収となりました。

また、要員については7月に精神科、10月に総合内科、1月に救急科で常勤医を確保し診療体制の強化を図りました。6年ぶりの常勤医となった精神科医師は、がん患者に対する精神的なサポート等にも重要な役割を担っています。また、総合内科医や救急専門医の着任により、救急診療体制の整備も図られました。引き続き、常勤医不在の腎臓内科や、常勤医が少ない診療科の増員を図るべく、常勤医確保に継続的に取り組んでまいります。

財政状況においては、入院、外来ともに延患者数は減少したものの、診療単価が大幅に増加したため、診療収益は前年度に比べて増収となりました。また、行財政再建プランの給与削減の取り組みに伴い、退職給付引当金の計上額が大幅に減少するなどしたため、488,721千円の純利益を計上しました。

今後も、市民の方々に信頼され、より良い医療を提供できるよう努めるとともに、安定した経営基盤の確保を念頭に、黒字経営を継続できるよう努力を重ねてまいります。

(2)　経営事項

ア　受診状況について

本年度の延患者数は、入院が116,567人で一日平均319.4人、外来が248,410人で一日平均1,018.1人となっており、前年度に比べ、入院で890人(0.8%)、外来で1,003人(0.4%)それぞれ減少となりました。

イ　営業成績について

本年度は、事業収益14,165,075千円に対し、事業費用は13,676,354千円で、純利益は488,721千円となりました。その結果、累積欠損金は4,315,720千円の計上となりました。

事業収益は、前年度に比べ261,384千円の増収となっており、その内容は、医業収益で288,076千円(2.3%)の増加、医業外収益で31,925千円(2.6%)の減少、特別利益で5,233千円(2,236.3%)の増加となっています。

これは、医業収益では、入院収益192,207千円(2.6%)、外来収益158,952千円(3.4%)等が増加したことによるものです。医業外収益については、他会計負担金28,472千円(3.7%)、その他医業外収益13,302千円(4.8%)等が減少したことによるものです。

事業費用は65,579千円の増加となっており、その内容は医業費用で102,758千円(0.8%)の増加、医業外費用で34,826千円(3.9%)の減少、特別損失で2,353千円(19.2%)の減少となっています。

これは医業費用では、給与費193,262千円(3.1%)、減価償却費12,184千円(1.4%)が減少したものの、材料費287,575千円(8.0%)、経費21,740千円(1.1%)等が増加したことによるものです。また、医業外費用では、雑支出23,848千円(5.5%)が増加したものの、支払利息38,501千円(11.5%)等が減少したことによるものです。

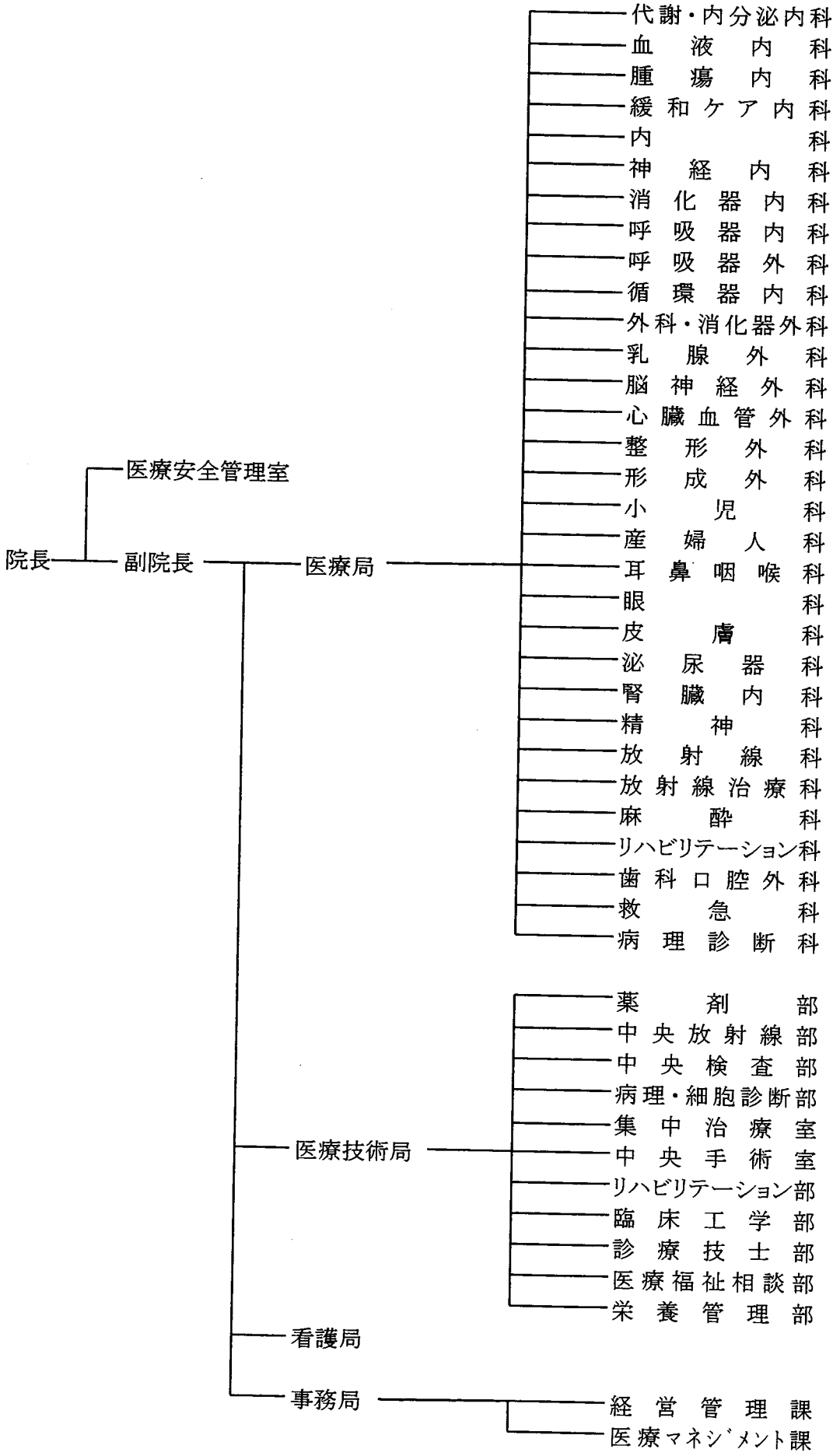
ウ　建設改良事業について

本年度の建設改良費は、406,517千円(税抜)で、空調設備130,000千円、エスカレーター25,700千円などの施設設備の改修や、汎用電動式手術台41,738千円、心電図データマネジメントシステム29,141千円などの資産購入、電子カルテや電話交換機などのリース債務支払額38,598千円が主なものです。

エ 診療状況について

入院			科別	外来		
増減率	平成29年度	平成30年度		平成30年度	平成29年度	増減率
%	人	人		人	人	%
0.1	1,454	1,456	代謝・内分泌内科	15,092	15,344	△ 1.6
36.6	4,525	6,180	血液内科	11,073	10,718	3.3
5.8	8,023	8,487	腫瘍内科	9,942	9,457	5.1
11.9	3,152	3,526	緩和ケア内科	273	284	△ 3.9
皆増	—	116	内科	169	92	83.7
123.3	442	987	神経内科	2,173	1,057	105.6
△ 9.2	13,977	12,692	消化器内科	21,913	22,551	△ 2.8
5.1	19,428	20,411	呼吸器内科・外科	22,103	21,354	3.5
△ 5.5	11,904	11,254	循環器内科	24,717	25,210	△ 2.0
△ 16.8	12,396	10,317	外科・消化器外科	8,064	8,883	△ 9.2
22.4	1,663	2,036	乳腺外科	5,226	6,189	△ 15.6
△ 12.2	6,763	5,941	脳神経外科	5,251	5,766	△ 8.9
△ 21.0	4,463	3,525	心臓血管外科	3,198	3,539	△ 9.6
16.8	6,516	7,610	整形外科	12,335	13,101	△ 5.8
39.1	1,414	1,967	形成外科	7,056	7,220	△ 2.3
△ 17.7	3,369	2,773	小児科	11,312	12,145	△ 6.9
19.6	4,272	5,109	産婦人科	7,384	6,654	11.0
△ 19.1	6,319	5,110	耳鼻咽喉科	13,009	13,901	△ 6.4
47.1	537	790	眼科	7,089	5,908	20.0
433.3	48	256	皮膚科	10,691	11,509	△ 7.1
△ 2.7	4,102	3,992	泌尿器科	14,691	14,030	4.7
—	—	—	腎臓内科	3,678	3,624	1.5
—	—	—	精神科	2,343	2,057	13.9
—	—	—	放射線科・放射線治療科	5,475	5,153	6.2
—	—	—	麻酔科	21	33	△ 36.4
—	—	—	リハビリテーション科	1,527	1,588	△ 3.8
△ 24.4	2,613	1,976	歯科口腔外科	13,486	12,701	6.2
△ 27.3	77	56	救急科	9,119	9,345	△ 2.4
△ 0.8	117,457	116,567	合計	248,410	249,413	△ 0.4

オ 組織について（平成31年3月31日現在）



(3) 条例規則等について

ア 市立岸和田市民病院倫理委員会規則の一部改正について(平成30年4月1日施行)

イ 市立岸和田市民病院放射線障害予防規程の一部改正について(平成30年4月1日施行)

ウ 市立岸和田市民病院事務決裁規程の一部改正について(平成30年4月1日施行)

エ 岸和田市病院事業の設置等に関する条例施行規則の一部改正について(平成30年4月1日施行)

オ 市立岸和田市民病院の料金等に関する条例の一部改正について(平成30年7月2日施行、一部10月1日施行)

カ 市立岸和田市民病院の料金等に関する条例施行規則の一部改正について(平成30年7月9日施行、一部10月1日施行)

(4) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決(認定)年月日
議案第70号	市立岸和田市民病院の料金等に関する条例の一部改正について	H30. 6.19	H30. 6.29
認定第4号	平成29年度岸和田市病院事業会計決算認定を求めるについて	H30. 8.23	H30. 9.12
報告第15号	平成29年度岸和田市資金不足比率の報告について	H30. 8.23	—
議案第95号	平成30年度岸和田市病院事業会計補正予算(第1号)	H30. 8.23	H30. 9.3
議案第7号	平成30年度岸和田市病院事業会計補正予算(第2号)	H31. 2.22	H31.3.4
議案第37号	平成31年度岸和田市病院事業会計予算	H31. 2.22	H31.3.22

(5) 行政官庁認可等事項

申請年月日	申請先	件名	同意年月日
H30.10.5	大阪府知事	平成30年度起債協議について	H30.10.31
H31.3.15	大阪府知事	平成30年度起債協議について	H31.3.25

(6) 料金その他供給条件に関する事項

ア 妊産婦処置料に係る忠岡町住民に関する規定の追加(平成30年7月2日施行)

イ 初診及び再診に係る選定療養に要する費用の改定(平成30年10月1日施行)

(7) 職員に関する事項

(単位:人)

分類 / 職種	職員		その他		合計
	常勤	再任用(短時間)	嘱託員(非常勤)	臨時雇用者	
医師	85		23		108
看護部門職員	349			83	432
薬剤部門職員	22			1	23
事務部門職員	21		8	42	71
給食部門職員	4			1	5
医療技術職員	82		1	27	110
全職員	563		32	154	749

平成31年3月31日現在における職員数は、次のとおりである。

定　数　619人

現在数　563人　嘱託員　32人
(再任用短時間職員を除く。)

2. 業務

(1) 業務量

各科別入院、外来患者数

(単位:人)

入院		科別	外来	
1日平均患者数	患者数		患者数	1日平均患者数
4.0	1,456	代謝・内分泌内科	15,092	61.8
16.9	6,180	血液内科	11,073	45.4
23.2	8,487	腫瘍内科	9,942	40.7
9.7	3,526	緩和ケア内科	273	1.1
0.3	116	内科	169	0.7
2.7	987	神経内科	2,173	8.9
34.8	12,692	消化器内科	21,913	89.8
55.9	20,411	呼吸器内科・外科	22,103	90.6
30.8	11,254	循環器内科	24,717	101.3
28.3	10,317	外科・消化器外科	8,064	33.0
5.6	2,036	乳腺外科	5,226	21.4
16.3	5,941	脳神経外科	5,251	21.5
9.7	3,525	心臓血管外科	3,198	13.1
20.8	7,610	整形外科	12,335	50.6
5.4	1,967	形成外科	7,056	28.9
7.6	2,773	小児科	11,312	46.4
14.0	5,109	産婦人科	7,384	30.3
14.0	5,110	耳鼻咽喉科	13,009	53.3
2.2	790	眼科	7,089	29.1
0.7	256	皮膚科	10,691	43.8
10.9	3,992	泌尿器科	14,691	60.2
—	—	腎臓内科	3,678	15.1
—	—	精神科	2,343	9.6
—	—	放射線科・放射線治療科	5,475	22.4
—	—	麻酔科	21	0.1
—	—	リハビリテーション科	1,527	6.3
5.4	1,976	歯科口腔外科	13,486	55.3
0.2	56	救急科	9,119	37.4
319.4	116,567	合計	248,410	1,018.1

(2)　事業収益に関する事項

科目	平成30年度		平成29年度		増減額
	金額	構成比	金額	構成比	
	円	%	円	%	円
医業収益	12,946,239,549	91.4	12,658,162,665	91.0	288,076,884
入院収益	7,574,534,247	53.5	7,382,326,853	53.1	192,207,394
外来収益	4,836,300,435	34.1	4,677,347,448	33.6	158,952,987
その他医業収益	535,404,867	3.8	598,488,364	4.3	△ 63,083,497
医業外収益	1,213,368,768	8.6	1,245,294,308	9.0	△ 31,925,540
受取利息及び配当金	81	0.0	67	0.0	14
国庫補助金	6,473,333	0.0	4,858,737	0.0	1,614,596
府補助金	15,217,000	0.1	15,925,000	0.1	△ 708,000
補助金	6,505,000	0.1	6,463,000	0.1	42,000
他会計補助金	171,435,000	1.2	165,018,000	1.2	6,417,000
他会計負担金	735,688,000	5.2	764,160,000	5.5	△ 28,472,000
患者外給食収益	482,084	0.0	709,507	0.0	△ 227,423
長期前受金戻入	15,954,117	0.1	13,243,549	0.1	2,710,568
その他医業外収益	261,614,153	1.9	274,916,448	2.0	△ 13,302,295
特別利益	5,466,855	0.0	233,865	0.0	5,232,990
過年度損益修正益	5,466,855	0.0	43,095	0.0	5,423,760
その他特別利益	0	0.0	190,770	0.0	△ 190,770
合計	14,165,075,172	100.0	13,903,690,838	100.0	261,384,334

(3)　事業費用に関する事項

科目	平成30年度		平成29年度		増減額
	金額	構成比	金額	構成比	
	円	%	円	%	円
医業費用	12,808,790,974	93.6	12,706,032,788	93.3	102,758,186
給与費	6,047,874,103	44.2	6,241,135,752	45.8	△ 193,261,649
材料費	3,870,903,890	28.3	3,583,329,457	26.3	287,574,433
経費	1,939,952,027	14.2	1,918,211,803	14.1	21,740,224
減価償却費	873,499,046	6.4	885,682,752	6.5	△ 12,183,706
資産減耗費	22,725,007	0.1	22,799,835	0.2	△ 74,828
研究研修費	53,836,901	0.4	54,873,189	0.4	△ 1,036,288
医業外費用	857,685,236	6.3	892,510,706	6.6	△ 34,825,470
支払利息及び企業債取扱諸費	296,453,737	2.2	334,955,492	2.5	△ 38,501,755
患者外給食材料費	433,650	0.0	575,825	0.0	△ 142,175
治験研究費	72,282,929	0.5	85,065,350	0.6	△ 12,782,421
負担金	420,172	0.0	417,713	0.0	2,459
長期前払消費税勘定償却	31,239,935	0.2	38,489,542	0.3	△ 7,249,607
雑支出	456,854,813	3.4	433,006,784	3.2	23,848,029
特別損失	9,878,005	0.1	12,231,323	0.1	△ 2,353,318
過年度損益修正損	9,878,005	0.1	12,231,323	0.1	△ 2,353,318
合計	13,676,354,215	100.0	13,610,774,817	100.0	65,579,398

3. 会計

(1) 重要契約の要旨(税込み金額2千万円以上)

区分	契約年月日	契約金額	契約内容	契約の相手方	備考
		円			
委託	H30. 5. 1	21,870,000	市民病院クリーンエリア清掃業務委託	㈱第一	
	H30.11. 1	21,525,750	市民病院クリーンエリア清掃業務委託	㈱第一	長期継続契約 R2.10.31まで
	H30. 5. 1	24,760,080	市民病院清掃警備業務委託	泰平産業㈱	
	H30.11. 1	27,000,000	市民病院清掃警備業務委託	泰平産業㈱	長期継続契約 R2.10.31まで
	H30. 6. 1	94,293,500	市民病院中央監視等業務委託	日本管財㈱	
	H19.10.10	38,068,237	岸和田市民病院ESCO事業委託	㈱きんでん	債務負担行為
	H30.4.1	327,985,200	市民病院医事関連業務委託	㈱ソラスト 大阪南支社	
	H30.4.1	32,503,680	医療情報システム運用管理等業務委託	㈱ソラスト 大阪南支社	
	H30.4.1	128,563,200	市民病院患者給食等業務委託	㈱LEOC	
	H30.4.1	55,080,000	市民病院物品管理室運営業務委託	㈱エフエスユニマネジメント	
	H30.4.1	63,134,640	市民病院中央滅菌室運営業務委託	㈱エフエスユニマネジメント	
	H30.4.1	26,956,800	手術室看護支援業務委託	㈱ダスキンヘルスケア	
	H30.4.1	50,544,216	病院総合情報システム保守業務委託	富士通㈱ 関西支社	
	H28. 4. 1	27,702,000	シーメンス㈱社製放射線機器保守業務委託	シーメンスヘルスケア㈱ 大阪営業所	長期継続契約 H31.3.31まで
	H28. 4. 1	56,160,000	㈱フィリップス社製放射線機器保守業務委託	㈱フィリップスエレクトロニクスジャパン	長期継続契約 H31.3.31まで
	H28. 4. 1	27,756,000	バリアン社製放射線機器保守業務委託	㈱たけびし	長期継続契約 H31.3.31まで
工事請負	H30.5.31	27,756,000	市立岸和田市民病院エスカレーター更新工事	フジテック㈱近畿統括本部	
	H30.8.22	140,400,000	市立岸和田市民病院平成30年度空調設備更新工事	ケイプランニング㈱	
	H31.1.22	73,470,240	市立岸和田市民病院無停電電源装置更新工事	錦電設㈱	H30-R1継続費

(2) 未払金の内訳

費用	金額	備考
	円	
給与費	338,414,290	賃金手当等
材料費	300,349,927	診療材料費等
経費	280,368,879	委託料等
研究研修費	5,045,077	研究雑費等
貯蔵品	401,480,067	薬品等
建設改良費	185,825,953	医療機器購入費等
消費税及び地方消費税	10,468,000	消費税及び地方消費税
その他	25,277,608	治験雑費等
合計	1,547,229,801	

(3) 現金預金の内訳

預金先	預金の内訳		計	備考
	普通預金	定期預金		
	円	円	円	
㈱三井住友銀行 岸和田支店	41,870,865	0	41,870,865	

(4) 未収金の内訳

区分	金額	備考
	円	
支払基金他保険診療報酬	960,462,424	2月分調定
支払基金他保険診療報酬	972,962,883	3月分調定
労災等その他保険診療報酬	2,507,729	平成30年度分
外来個人負担金	21,471,725	外来患者個人負担金
入院個人負担金	50,003,940	入院患者個人負担金
健康診断料等	31,395,794	市民健康診断料他
個人負担滞納金	20,273,336	過年度滞納金
その他	61,583,553	府補助金他
合計	2,120,661,384	

(5) 貯蔵品の内訳

種別	金額	備考
	円	
薬品	63,180,337	投薬、外用薬及び注射薬品
診療材料	43,682,317	カテーテル他材料
消耗品	1,380,663	その他
合計	108,243,317	

(6) 預り金の内訳

種別	金額	備考
	円	
市立岸和田市民病院無停電電源装置更新工事契約保証金	7,400,000	

4. その他

他会計負担金等の使途について

(1) 収益的収入

ア　医業収益他会計負担金 304,744,000 円については、材料費等(課税仕入れ)に 168,825,697 円(特定収入)、救急医療に係る職員給与費に 135,918,303 円(特定収入以外)をそれぞれ充当した。

イ　医業外収益国庫補助金 6,473,333 円については、経費等(課税仕入れ)に 181,857 円(特定収入)、臨床研修に係る職員給与費等に 6,291,476 円(特定収入以外)をそれぞれ充当した。

ウ　医業外収益府補助金 15,217,000 円については、経費等(課税仕入れ)に 1,925,103 円(特定収入)、がん診療及び救急医療に係る職員給与費等に 13,291,897 円(特定収入以外)をそれぞれ充当した。

エ　医業外収益補助金 6,505,000 円については、救急医療に係る職員給与費に 6,505,000 円(特定収入以外)を充当した。

オ　医業外収益他会計補助金 171,435,000 円については、経費等(課税仕入れ)に 24,405,000 円(特定収入)、基礎年金拠出金等に 147,030,000 円(特定収入以外)を充当した。

カ　医業外収益他会計負担金 735,688,000 円については、材料費等(課税仕入れ)に 125,868,368 円(特定収入)、特殊及び高度医療に係る職員給与費等に 416,943,632 円(特定収入以外)、企業債利息に 192,876,000 円(特定収入以外)をそれぞれ充当した。

(2) 資本的収入

ア　他会計繰入金出資金 190,000,000 円については、企業債元金償還金に 190,000,000 円(特定収入以外)を充当した。

イ　府補助金 1,566,000 円については、医療機器購入費(課税仕入れ)に 1,566,000 円(特定収入)を充当した。

平成30年度　病院事業キャッシュ・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：円）

区　分		金　額
1　業務活動によるキャッシュ・フロー		
	①　当年度純利益	488,720,957
	②　減価償却費	873,499,046
	③　貸倒引当金の増加額（△は減少額）	△ 42,000
	④　退職給付引当金の増加額（△は減少額）	△ 41,575,000
	⑤　賞与引当金の増加額（△は減少額）	△ 1,154,000
	⑥　長期前受金戻入額	△ 15,954,117
	⑦　受取利息	△ 81
	⑧　支払利息	296,453,737
	⑨　有形固定資産除却損	22,725,007
	⑩　未収金の増加額（△は増加額）	△ 46,691,790
	⑪　未払金の増加額（△は減少額）	133,945,305
	⑫　たな卸資産の増加額（△は増加額）	△ 14,884,330
	⑬　保証金差入、職員貸付による増加額（△は増加額）	286,000
	⑭　預り金の増減額（△は減少額）	7,400,000
	小　計	1,702,728,734
	①　利息の受取額	81
	②　利息の支払額	△ 296,453,737
業務活動によるキャッシュ・フロー　合計		1,406,275,078
2　投資活動によるキャッシュ・フロー		
	①　有形固定資産の取得による支出	△ 342,165,440
	②　有形固定資産の売却による収入	0
	③　国庫補助金等による収入	1,566,000
	④　寄附金等による収入	100,000
投資活動によるキャッシュ・フロー　合計		△ 340,499,440
3　財務活動によるキャッシュ・フロー		
	①　一時借入れによる収入	△ 170,000,000
	②　建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	393,200,000
	③　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	△ 1,456,276,685
	④　リース債務の返済による支出	△ 38,598,020
	⑤　一般会計からの出資による収入	190,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー　合計		△ 1,081,674,705
4　現金預金増加額（△は減少額）		△ 15,899,067
5　現金預金期首残高		57,769,932
6　現金預金期末残高		41,870,865

平成30年度　病院事業収支明細書

(1) 収益的収入及び支出

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
1 病院事業収益				14,165,075,172	
	1 医業収益			12,946,239,549	
		1 入院収益		7,574,534,247	
			1 入院収益	7,574,534,247	
		2 外来収益		4,836,300,435	
			1 外来収益	4,836,300,435	
		3 その他医業収益		535,404,867	
			1 室料差額収益	153,490,036	
			2 公衆衛生活動収益	40,118,334	
			3 他会計負担金	304,744,000	
			4 文書料	32,891,871	
			5 その他医業収益	4,160,626	
	2 医業外収益			1,213,368,768	
		1 受取利息及び配当金		81	
			1 預金利息	81	
		2 国庫補助金		6,473,333	
			1 国庫補助金	6,473,333	
		3 府補助金		15,217,000	
			1 府補助金	15,217,000	
		4 補助金		6,505,000	
			1 救急医療体制運営事業補助金	6,505,000	
		5 他会計補助金		171,435,000	
			1 他会計補助金	171,435,000	
		6 他会計負担金		735,688,000	
			1 他会計負担金	735,688,000	
		7 患者外給食収益		482,084	
			1 患者外給食収益	482,084	
		8 長期前受金戻入		15,954,117	
			1 長期前受金戻入	15,954,117	
		9 その他医業外収益		261,614,153	
			1 その他医業外収益	261,614,153	
	3 特別利益			5,466,855	
		1 過年度損益修正益		5,466,855	
			1 過年度損益修正益	5,466,855	
収益合計				14,165,075,172	

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
1 病院事業費用				13,676,354,215	
	1 医業費用			12,808,790,974	
		1 給与費		6,047,874,103	注1
			1 給料	2,025,938,380	
			2 手当等	2,065,611,665	
			3 賞与引当金繰入額	337,947,000	
			4 賃金	636,537,355	
			5 報酬	495,000	
			6 法定福利費	828,052,157	
			7 退職給付費	153,292,546	
		2 材料費		3,870,903,890	
			1 薬品費	2,224,881,671	
			2 診療材料費	1,540,149,332	
			3 給食材料費	87,729,467	
			4 医療消耗備品費	18,143,420	
		3 経費		1,939,952,027	
			1 厚生福利費	4,732,107	
			2 報償費	34,892,353	
			3 旅費交通費	1,194,760	
			4 消耗品費	46,938,761	
			5 消耗備品費	8,957,290	
			6 光熱水費	225,689,357	
			7 燃料費	266,540	
			8 食糧費	0	
			9 印刷製本費	7,360,037	
			10 修繕費	92,553,526	
			11 保険料	15,253,940	
			12 賃借料	148,079,888	
			13 通信運搬費	11,746,929	
			14 委託料	1,325,498,133	
			15 諸会費	1,611,397	
			16 貸倒引当金繰入額	170,890	
			17 手数料	10,782,445	
			18 広告料	1,497,200	
			19 交際費	89,448	注2
			20 公課費	72,400	
			21 雑費	2,564,626	

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
		4 減価償却費		873,499,046	
			1 建物及び附帯設備減価償却費	377,652,985	
			2 構築物減価償却費	6,719,496	
			3 器械備品減価償却費	488,475,553	
			4 車両減価償却費	651,012	
		5 資産減耗費		22,725,007	
			1 たな卸資産減耗費	0	
			2 固定資産除却費	22,725,007	
		6 研究研修費		53,836,901	
			1 研究材料費	0	
			2 謝金	994,092	
			3 図書費	20,755,316	
			4 研修等旅費	16,613,751	
			5 研究助成費	14,415,473	
			6 研究雑費	1,058,269	
	2 医業外費用			857,685,236	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		296,453,737	
			1 企業債利息	294,790,441	
			2 一時借入金利息	15,578	
			3 リース利息	1,647,718	
		2 患者外給食材料費		433,650	
			1 患者外給食材料費	433,650	
		3 治験研究費		72,282,929	
			1 治験研究材料費	0	
			2 治験図書費	2,064,607	
			3 治験委託料	48,467,800	
			4 治験研究助成費	4,111,498	
			5 治験研究雑費	17,639,024	
		4 負担金		420,172	
			1 負担金	420,172	
		5 長期前払消費税勘定償却		31,239,935	
			1 長期前払消費税額償却	31,239,935	
		6 雑支出		456,854,813	
			1 雑支出	456,854,813	

(単位:円)

款	項	目	節	金　額	備　考
	3 特 別 損 失			9,878,005	
		1 過年度損益修正損		9,878,005	
			1 過年度損益修正損	9,878,005	
	4 予　備　費			0	
		1 予　備　費		0	
			1 予　備　費	0	
費 用 合 計				13,676,354,215	

注1:予 算 額　6,456,114,000 円(消費税込執行額　6,051,811,209 円)

注2:予 算 額　350,000 円(消費税込執行額　96,600 円)

(2) 資本的収入及び支出

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
1 資本的収入				585,575,000	
	1 企業債			393,200,000	
		1 企業債		393,200,000	
			1 増改築分企業債	182,800,000	
			2 企業債	210,400,000	
	2 補助金			1,566,000	
		1 府補助金		1,566,000	
			1 府補助金	1,566,000	
	3 他会計繰入金			190,000,000	
		1 出資金		190,000,000	
			1 出資金	190,000,000	
	4 固定資産売却代金			0	
		1 固定資産売却代金		0	
			1 固定資産売却代金	0	
	5 投資返還金			709,000	
		1 投資返還金		709,000	
			1 職員貸付金返還金	650,000	
			2 その他投資返還金	59,000	
	6 寄附金			100,000	
		1 寄附金		100,000	
			1 寄附金	100,000	
収入合計				585,575,000	
1 資本的支出				1,866,776,277	
	1 建設改良費			406,517,592	
		1 病院増改築費		169,400,000	
			1 委託料	0	
			2 工事費	169,400,000	
		2 資産購入費		198,519,572	
			1 医療機器等購入費	198,519,572	
		3 リース債務支払額		38,598,020	
			1 リース債務支払額	38,598,020	
	2 企業債償還金			1,456,276,685	
		1 企業債償還金		1,456,276,685	
			1 企業債償還金	1,456,276,685	
	3 投資			3,982,000	
		1 住宅保証金		582,000	
			1 住宅保証金	582,000	

(単位:円)

款	項	目	節	金　額	備　考
		2 職員貸付金		3,400,000	
			1 職員貸付金	3,400,000	
支出合計				1,866,776,277	

平成30年度 病院事業固定資産明細書

(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	備考
					当年度増加額	当年度減少額	累計		
土地	5,290,892,763			5,290,892,763				5,290,892,763	
建物及び附帯設備	18,553,993,548	175,300,000		18,729,293,548	377,652,985		11,285,394,164	7,443,899,384	
構築物	488,933,928			488,933,928	6,719,496		265,318,614	223,615,314	
器械備品	6,988,802,555	198,519,572	454,500,252	6,732,821,875	438,812,953	431,775,245	5,374,766,292	1,358,055,583	
車両	7,210,064			7,210,064	186,012		6,782,822	427,242	
リース資産	408,614,694	35,918,644		444,533,338	50,127,600		359,301,081	85,232,257	
建設仮勘定	9,200,000		5,900,000	3,300,000				3,300,000	
合計	31,747,647,552	409,738,216	460,400,252	31,696,985,516	873,499,046	431,775,245	17,291,562,973	14,405,422,543	

(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	1,108,100				1,108,100	
合計	1,108,100	0	0	0	1,108,100	

(3) 投資その他の資産

(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
長期貸付金	6,900,000	3,400,000	3,700,000		6,600,000	
住宅保証金	5,865,400	582,000	568,000		5,879,400	
長期前払消費税	91,875,059	31,073,905	31,239,935		91,709,029	
合計	104,640,459	35,055,905	35,507,935	0	104,188,429	

平成30年度　病院事業企業債明細書

番号	種類	発行年月日	発行総額	償還高 当年度償還高	償還高 償還高累計	未償還残高	利率（年）	当年度利子支払額	償還終期	備考
	《財務省》		円	円	円	円	%	円		
1	病院新築事業	H05.03.25	271,000,000	14,623,855	205,703,430	65,296,570	4.40	3,357,387	R05.03.25	
2	看護師宿舎建設事業	H05.03.25	10,000,000	539,625	7,590,533	2,409,467	4.40	123,889	R05.03.25	
3	病院新築事業	H06.03.23	3,189,000,000	158,855,636	2,302,523,583	886,476,417	3.65	36,718,170	R06.03.01	
4	看護師宿舎建設事業	H06.03.23	116,000,000	5,778,380	83,754,385	32,245,615	3.65	1,335,624	R06.03.01	
5	職員宿舎建設事業	H06.03.23	652,000,000	42,207,777	652,000,000	0	3.65	1,158,921	H31.03.01	
6	病院新築事業	H07.03.27	5,056,000,000	252,374,892	3,271,949,782	1,784,050,218	4.65	91,793,622	R07.03.01	
7	看護師宿舎建設事業	H07.03.27	137,000,000	6,838,481	88,658,450	48,341,550	4.65	2,487,287	R07.03.01	
8	職員宿舎建設事業	H07.03.27	144,000,000	9,711,361	133,831,811	10,168,189	4.65	812,801	R02.03.01	
9	病院新築事業	H08.03.14	9,940,000,000	453,252,452	6,337,690,842	3,602,309,158	3.15	124,208,718	R08.03.01	
10	看護師宿舎建設事業	H08.03.14	320,000,000	14,591,628	204,030,289	115,969,711	3.15	3,998,672	R08.03.01	
11	職員宿舎建設事業	H08.03.14	460,000,000	26,742,804	403,940,341	56,059,659	3.15	2,399,324	R03.03.01	
12	病院増改築事業	H13.03.26	301,100,000	10,891,241	155,921,426	145,178,574	1.60	2,453,725	R13.03.01	
13	病院増改築事業	H14.09.25	768,000,000	29,585,019	308,675,582	459,324,418	1.90	9,149,415	R14.09.01	
14	病院増改築事業	H15.03.25	221,200,000	8,606,729	89,240,452	131,959,548	1.20	1,661,051	R15.03.01	
15	病院増改築事業	H18.03.27	322,000,000	11,471,917	85,402,225	236,597,775	2.10	5,149,551	R18.03.01	
16	病院増改築事業	H23.06.27	14,000,000	459,231	1,352,046	12,647,954	1.90	246,865	R23.03.25	
17	病院増改築事業	H23.06.27	4,900,000	619,775	3,645,505	1,254,495	0.80	13,757	R03.03.25	
18	病院増改築事業	H24.06.26	428,100,000	14,276,101	28,326,496	399,773,504	1.60	6,567,917	R24.03.25	
19	病院増改築事業	H24.06.26	103,400,000	12,962,553	64,043,113	39,356,887	0.60	294,503	R04.03.25	
	小計		22,457,700,000	1,074,389,457	14,428,280,291	8,029,419,709		293,931,199		
	《地方公共団体金融機構》									
1	医療機器等整備事業	H26.03.27	471,400,000	118,203,608	471,400,000	0	0.20	177,336	H31.03.20	
2	医療機器等整備事業	H27.02.25	256,300,000	64,074,960	160,067,369	96,232,631	0.10	144,292	R02.09.20	
3	医療機器等整備事業	H27.03.26	312,200,000	78,088,976	234,032,915	78,167,085	0.10	136,738	R02.03.20	
4	医療機器等整備事業	H27.05.28	24,900,000	6,218,766	12,425,113	12,474,887	0.20	34,280	R03.03.20	
5	医療機器等整備事業	H28.02.25	225,900,000	56,418,532	84,606,653	141,293,347	0.10	183,610	R03.09.20	
6	医療機器等整備事業	H29.02.27	233,800,000	29,219,886	29,219,886	204,580,114	0.01	23,380	R04.09.20	
7	医療機器等整備事業	H30.02.27	237,300,000	29,662,500	29,662,500	207,637,500	0.01	23,730	R04.09.20	
8	医療機器等整備事業	H30.03.26	22,700,000	0	0	22,700,000	0.01	2,242	R05.03.20	
9	病院増改築事業	H30.03.26	74,500,000	0	0	74,500,000	0.01	7,358	R08.03.20	
10	病院増改築事業	H30.03.26	19,200,000	0	0	19,200,000	0.20	37,926	R17.03.20	
11	病院増改築事業	H30.03.26	13,000,000	0	0	13,000,000	0.20	25,679	R15.03.20	
12	病院増改築事業	H30.03.26	82,100,000	0	0	82,100,000	0.07	56,761	R13.03.20	
13	病院増改築事業	H30.03.26	6,300,000	0	0	6,300,000	0.07	4,355	R13.03.20	
14	病院増改築事業	H30.03.26	3,500,000	0	0	3,500,000	0.01	345	R06.03.20	
15	医療機器等整備事業	H31.02.27	210,400,000	0	0	210,400,000	0.01	1,210	R05.09.20	
16	病院増改築事業	H31.03.25	140,400,000	0	0	140,400,000	0.01	0	R14.03.20	
17	病院増改築事業	H31.03.25	14,700,000	0	0	14,700,000	0.06	0	R16.03.20	
18	病院増改築事業	H31.03.25	27,700,000	0	0	27,700,000	0.06	0	R16.03.20	
	小計		2,376,300,000	381,887,228	1,021,414,436	1,354,885,564		859,242		
	合計		24,834,000,000	1,456,276,685	15,449,694,727	9,384,305,273		294,790,441		

決算に関する説明書に係る注記

Ⅰ．重要な会計方針に係る事項

1　たな卸資産の評価基準及び評価方法

・貯蔵品　先入先出法による原価法

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　　残存価額を 5%とする定額法による。なお、償却の開始時期は、固定資産を購入した日の属する年度の翌年度からとする。

・主な耐用年数

建物	10～39 年
附帯設備	2～15 年
構築物	10～50 年
器械及び備品	3～20 年
車両	4～ 6 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の方法と同一の方法による。

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を 0 とする定額法による。

（3）無形固定資産（リース資産を除く）

・減価償却の方法　　残存価額を 0 とする定額法による。

・主な耐用年数

専用回線利用権	20 年

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、当年度末の病院事業会計在籍職員に係る退職手当の要支給額に相当する額を計上している。

（2）賞与引当金

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

（3）貸倒引当金

入院収益等の個人滞納繰越債権の不納欠損による損失に備えるため、過去の実績率による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。ただし、固定資産及びリース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、5 年間で均等償却を行っている。

Ⅱ．キャッシュ・フロー計算書等関連

1　重要な非資金取引

当年度、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、資産 35,918,644 円、債務 38,792,135 円である。

Ⅲ．リース契約により使用する固定資産

1　リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンス・リース取引及びリース料総額が 3,000 千円超の所有権移転外ファイナンス・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 3,000 千円以下の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、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) 退職給付引当金の取崩し

退職手当として 177,591,917 円、一般会計への退職手当負担金として 42,233,581 円を支給するため、退職給付引当金 219,825,498 円を取り崩した。また退職手当として取り崩した額のうち、一般会計在職期間分 18,718,464 円、下水道事業会計在職期間分 6,239,488 円を退職手当負担金として戻入した。

(2) 賞与引当金の取崩し

期末勤勉手当として 275,989,000 円を、期末勤勉手当に係る法定福利費として 63,112,000 円を支給するため、賞与引当金 339,101,000 円を取り崩した。

(3) 貸倒引当金の取崩し

債権の不納欠損処分に係るものとして、貸倒引当金 212,890 円を取り崩した。