

平成30年度国民健康保険山城病院組合  
介護老人保健施設事業会計決算書

# 目

# 次

決 算 報 告 書	1 頁
損 益 計 算 書	3 頁
剰 余 金 計 算 書	5 頁
欠 損 金 処 理 計 算 書	5 頁
貸 借 対 照 表	6 頁
事 業 報 告 書	9 頁
キ ャ ッ シ ュ フ ロ ー 計 算 書	13 頁
収 益 費 用 明 細 書	15 頁
固 定 資 産 明 細 書	21 頁
企 業 債 明 細 書	21 頁
市 町 村 分 担 金 内 訳 書	22 頁
参 考 資 料 ( 車 両 リ ー ス 一 覧 表 )	23 頁
財 務 諸 表 に 関 す る 注 記	24 頁

## 平成30年度国民健康保険山城病院組合 介護老人保健施設事業決算報告書

### (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			
第1款 施設事業収益	円 533,793,000	円 4,380,000	円 0	円 538,173,000	円 517,442,839	円 △ 20,730,161	円 内消費税 1,270,495
第1項 療養収益	485,782,000	4,380,000	0	490,162,000	469,359,539	△ 20,802,461	1,265,912
第2項 療養外収益	48,011,000	0	0	48,011,000	48,083,300	72,300	4,583

#### 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
第1款 施設事業費用	円 533,793,000	円 4,380,000	円 0	円 0	円 0	円 538,173,000	円 0	円 538,173,000	円 524,490,087	円 0	円 13,682,913	円 内消費税 10,466,790
第1項 療養費用	511,603,000	4,380,000	0	0	0	515,983,000	0	515,983,000	502,567,867	0	13,415,133	10,466,790
第2項 療養外費用	21,690,000	0	0	0	0	21,690,000	0	21,690,000	21,922,220	0	△ 232,220	0
第3項 予備費	500,000	0	0	0	0	500,000	0	500,000	0	0	500,000	0

備 考 (収益的収支差引残高 △7,047,248円)

## (2)資本的収入及び支出

## 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	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	継続費通次繰越額に 係る財源充当額	合 計			
第1款 資本的収入	円 39,506,000	円 0	円 39,506,000	円 0	円 0	円 39,506,000	円 39,506,000	円 0	
第1項 他会計負担金	39,506,000	0	39,506,000	0	0	39,506,000	39,506,000	0	

## 支 出

区 分	予 算 額							決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考
	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 通 次 繰越額	合 計		地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額	継続費 通 次 繰越額	合 計		
第1款 資本的支出	円 61,810,000	円 0	円 0	円 61,810,000	円 0	円 0	円 61,810,000	円 60,579,186	円 0	円 0	円 0	円 1,230,814	円 内消費税 353,440
第1項 建設改良費	7,393,000	0	0	7,393,000	0	0	7,393,000	6,163,440	0	0	0	1,229,560	353,440
第2項 企業償還金	38,551,000	0	0	38,551,000	0	0	38,551,000	38,550,101	0	0	0	899	0
第3項 他会計償還金	15,866,000	0	0	15,866,000	0	0	15,866,000	15,865,645	0	0	0	355	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額21,073,186円は、当年度分損益勘定留保資金等20,719,746円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額353,440円で補てんした。

# 平成30年度国民健康保険山城病院組合介護老人保健施設事業損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位:円)

1 療養収益			
(1) 施設療養収益	415,585,253		
(2) 短期入所療養収益	1,685,322		
(3) 通所リハビリ療養収益	34,998,218		
(4) その他療養収益	15,824,834	468,093,627	
2 療養費用			
(1) 給与費	333,554,670		
(2) 材料費	40,337,905		
(3) 経費	87,250,601		
(4) 減価償却費	29,794,938		
(5) 資産減耗費	894,804		
(6) 研究研修費	268,159	492,101,077	
営業損失			24,007,450
3 療養外収益			
(1) 受取利息及び配当金	7,000		
(2) 他会計繰入金	22,335,000		
(3) 長期前受金戻入	25,677,122		
(4) その他療養外収益	59,595	48,078,717	

4 療養外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	18,028,560		
(2) 消費税及び地方消費税	635,100		
(3) 雑損失	9,549,735		
(4) 諸支出金	0		
(5) 長期前払消費税勘定償却	2,905,120	31,118,515	16,960,202
経常損失			7,047,248
5 特別利益		0	
6 特別損失			
(1) その他特別損失	0	0	0
当年度純損失			7,047,248
前年度繰越欠損金			334,476,172
当年度未処理欠損金			341,523,420

## 平成30年度国民健康保険山城病院組合介護老人保健施設事業剰余金計算書

(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							資本合計
		資本剰余金					利益剰余金		
		受贈財産 評価額	国庫補助金	府補助金	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	
	円	円	円	円	円	円	円	円	
前年度末残高	128,243,000	0	0	0	0	0	△ 334,476,172	△ 334,476,172	△ 206,233,172
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	128,243,000	0	0	0	0	0	(繰越欠損金) △ 334,476,172	△ 334,476,172	△ 206,233,172
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	△ 7,047,248	△ 7,047,248	△ 7,047,248
出資金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	△ 7,047,248	△ 7,047,248	△ 7,047,248
当年度末残高	128,243,000	0	0	0	0	0	(当年度未処理欠損金) △ 341,523,420	△ 341,523,420	△ 213,280,420

## 平成30年度国民健康保険山城病院組合介護老人保健施設事業欠損金処理計算書

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
	円	円	円
当年度末残高	128,243,000	0	△ 341,523,420
議会の議決による処分額	0	0	0
処理後残高	128,243,000	0	(繰越欠損金) △ 341,523,420

平成30年度 国民健康保険山城病院組合介護老人保健施設事業貸借対照表

(平成31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 建物	1,092,965,000		
	建物減価償却累計額	<u>306,904,572</u>	786,060,428	
	ロ 建物附属設備	2,991,000		
	建物附属設備減価償却累計額	<u>888,325</u>	2,102,675	
	ハ 器械備品	66,344,142		
	器械備品減価償却累計額	<u>47,501,007</u>	18,843,135	
	ニ リース資産	8,352,000		
	リース資産減価償却累計額	<u>3,016,000</u>	5,336,000	
	有形固定資産合計			812,342,238
	(2)投資その他資産			
	イ 長期前払消費税		<u>23,240,960</u>	
	投資その他資産合計			<u>23,240,960</u>
	固定資産合計			835,583,198
2	流動資産			
	(1)現金・預金		100,981,533	
	(2)未収金		65,922,758	
	(3)貯蔵品		<u>1,625,259</u>	
	流動資産合計			<u>168,529,550</u>
	資産合計			<u><u>1,004,112,748</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

741,286,749

企業債合計

741,286,749

(2) 他会計借入金

イ 建設改良費等の財源に充てるための長期借入金

16,418,764

ロ その他の長期借入金

256,009,729

他会計借入金合計

272,428,493

(3) リース債務

3,944,000

固定負債合計

1,017,659,242

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

39,398,042

企業債合計

39,398,042

(2) 他会計借入金

イ 建設改良費等の財源に充てるための長期借入金

957,150

ロ その他の長期借入金

14,924,360

他会計借入金合計

15,881,510

(3) リース債務

1,392,000

(4) 未払金

10,582,171

(5) 引当金

イ 賞与引当金

11,092,000

引当金合計

11,092,000

(6) その他流動負債

1,323,599

流動負債合計

79,669,322

5 繰延収益			
(1)長期前受金			
イ 補助金	66,931,000		
ロ 負担金及び交付金	191,964,000		
長期前受金合計		258,895,000	
(2)長期前受金収益化累計額			
イ 補助金	18,704,741		
ロ 負担金及び交付金	120,125,655		
長期前受金収益化累計額合計		138,830,396	
繰延収益合計			120,064,604
負債合計			1,217,393,168
	資 本 の 部		
6 資本金			
(1)資本金			
イ 出資金	128,243,000	128,243,000	
資本金合計			128,243,000
7 剰余金			
(1)利益剰余金			
イ 当年度未処理欠損金	341,523,420		
利益剰余金合計		△ 341,523,420	
剰余金合計			△ 341,523,420
資本合計			△ 213,280,420
負債資本合計			1,004,112,748

# 平成30年度国民健康保険山城病院組合介護老人保健施設事業報告書

## 1 概 況

### (1) 総括事項

平成30年度は、介護報酬制度改定を受け、積極的な入所者確保対策等を進め新入所者数は増加したものの、延入所者数が前年度比で減少し、それに伴い施設療養収益も減少した。

通所リハビリにおいては、同じく改定の影響により通所リハビリ療養収益が減少した。

#### ア 利用者数

施設入所者数は年延べ33,775人(1日平均92.5人)、短期入所利用者数は年延べ123人(1日平均0.3人)、通所リハビリテーション利用者数は年延べ3,313人(1日平均13.6人)となった。

なお、月別入所者数の推移は次の表のとおり。

月 別 入 所 者 数

	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	合 計
入 所 者	2,806	2,932	2,837	2,975	2,893	2,806	2,952	2,716	2,785	2,732	2,511	2,830	33,775
短 期 入 所 者	10	3	3	8	3	14	5	15	3	9	36	14	123
合 計	2,816	2,935	2,840	2,983	2,896	2,820	2,957	2,731	2,788	2,741	2,547	2,844	33,898
利 用 率	93.9%	94.7%	94.7%	96.2%	93.4%	94.0%	95.4%	91.0%	89.9%	88.4%	91.0%	91.7%	92.9%

#### イ 療養収益及び療養費用

療養収益は468,093,627円で、入所者数の減少に伴い施設療養収益等が減となり前年度と比較すると9,742,653円(2.0%)減額となった。

療養費用は492,101,077円で、給与費、材料費等は減となったが、委託料等の経費が増となり前年度と比較すると472,171円(0.1%)微増となった。

ウ 療養外収益及び療養外費用

療養外収益は48,078,717円で、前年度と比較すると778,587円(1.6%)減額となった。

療養外費用は31,118,515円で、前年度と比較すると694,677円(2.2%)減額となった。

エ 純損失

本年度は、7,047,248円の純損失となった。

(2) 議会議決事項

議案等番号	件名	提出年月日	議決年月日
承認第 2 号	専決処分の承認を求めることについて(介護老人保健施設やましろ使用料・手数料等徴収条例の一部を改正する条例について)	平成 30 . 11 . 8	平成 30 . 11 . 8
認定第 2 号	平成29年度国民健康保険山城病院組合介護老人保健施設事業会計決算認定について	30 . 11 . 8	30 . 11 . 8
議案第 9 号	平成30年度国民健康保険山城病院組合介護老人保健施設事業会計補正予算(第1号)について	30 . 11 . 8	30 . 11 . 8
第 1 号	国民健康保険山城病院組合職員の給与に関する条例の一部を改正する条例について	31 . 2 . 6	31 . 2 . 6
第 4 号	国民健康保険山城病院組合職員の勤務時間、休暇等に関する条例の一部を改正する条例について	31 . 2 . 6	31 . 2 . 6
第 6 号	平成31年度国民健康保険山城病院組合介護老人保健施設事業会計予算について	31 . 2 . 6	31 . 2 . 6

(3) 行政官庁認可事項

該当事項なし

(4) 職員に関する事項

区 分	医 師	医療技術員	看 護 師	介護福祉士	事務職員	そ の 他	計
条 例 定 数 ( 配 分 )							37 人
年 度 末 実 数	0 人	4 人	11 人	5 人	3 人	1 人	24 人
前 年 度 末 実 数	0 人	4 人	11 人	5 人	3 人	1 人	24 人

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし

## 2 工 事

### (1) 建設工事の概況

該当事項なし

### (2) 改良工事の概況

該当事項なし

### (3) 保存工事の概況

該当事項なし

## 3 業 務

### (1) 業務量

事 項	当 年 度	前 年 度	増 減
入 所 者	1 日 平 均 92.5 人 年 間 延 べ 33,775 人	1 日 平 均 94.5 人 年 間 延 べ 34,510 人	1 日 平 均 $\Delta$ 2.0 人 年 間 延 べ $\Delta$ 735 人
短 期 入 所 者	1 日 平 均 0.3 人 年 間 延 べ 123 人	1 日 平 均 0.5 人 年 間 延 べ 172 人	1 日 平 均 $\Delta$ 0.2 人 年 間 延 べ $\Delta$ 49 人
通 所 リハビリ利用者	1 日 平 均 13.6 人 年 間 延 べ 3,313 人	1 日 平 均 13.6 人 年 間 延 べ 3,330 人	1 日 平 均 0.0 人 年 間 延 べ $\Delta$ 17 人

### (2) 事業収入に関する事項

区 分	本 年 度	前 年 度	増 減	備 考
療 養 収 益	468,093,627 円	477,836,280 円	$\Delta$ 9,742,653 円	
療 養 外 収 益	48,078,717	48,857,304	$\Delta$ 778,587	
計	516,172,344	526,693,584	$\Delta$ 10,521,240	

(3) 事業費に関する事項

区 分	本 年 度	前 年 度	増 減	備 考
	円	円	円	
療 養 費 用	492,101,077	491,628,906	472,171	
療 養 外 費 用	31,118,515	31,813,192	△ 694,677	
計	523,219,592	523,442,098	△ 222,506	

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

契 約 年 月 日	契 約 金 額	契 約 内 容	契 約 相 手 方
平成 30 年 4 月 1 日	円 4,644,000	福祉業務支援ソフト、業務サーバー	リコージャパン(株)

(2) 企業債及び一時借入金の概況

ア 企業債

区 分	金 額	備 考
	円	
前 年 度 末 残 高	819,234,892	
本 年 度 借 入 高	0	
本 年 度 償 還 高	38,550,101	
本 年 度 末 残 高	780,684,791	

イ 一時借入金

該当事項なし

5 附 帯 事 項

該当事項なし

## 平成30年度 国民健康保険山城病院組合介護老人保健施設事業キャッシュ・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)

### 1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 7,047,248
減価償却費	29,794,938
長期前払消費税償却額	2,905,120
固定資産除却費	893,200
雑損失(資本的支出仮払消費税額)	353,440
長期前受金戻入額	△ 25,677,122
賞与引当金の増加額	519,000
受取利息及び受取配当金	△ 7,000
支払利息	18,028,560
未収金の減少額	1,770,595
たな卸資産の増加額	△ 52,430
未払金の減少額	△ 2,157,094
その他流動負債の減少額	△ 100,424
小計	<u>19,223,535</u>
利息及び配当金の受取額	7,000
利息の支払額	<u>△ 18,028,560</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,201,975

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	△ 4,771,440
国庫補助金等による収入	0
一般会計及び他の特別会計からの繰入金による収入	39,506,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>34,734,560</u>
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良企業債の償還による支出	△ 38,550,101
他会計借入金の返済による支出	△ 15,865,645
ファイナンスリース債務の返済による支出	△ 1,392,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 55,807,746</u>
資金増加額	△ 19,871,211
資金期首残高	120,852,744
資金期末残高	<u>100,981,533</u>



平成30年度国民健康保険山城病院組合介護老人保健施設事業収益費用明細書

収益的収入

款	項	目	節	金額	備考
1 施設事業収益				円 516,172,344	
	1 療養収益			468,093,627	
		1 施設療養収益		415,585,253	
			1 施設療養収益	406,383,423	
			2 その他施設療養収益	9,201,830	
		2 短期入所療養収益		1,685,322	
			1 短期入所療養収益	1,653,722	
			2 その他短期入所療養収益	31,600	
		3 通所リハビリ療養収益		34,998,218	
			1 通所リハビリ療養収益	32,328,418	
			2 その他通所リハビリ療養収益	2,669,800	
		4 その他療養収益		15,824,834	
			1 室料差額収益	8,844,000	
			2 その他療養収益	6,980,834	

款	項	目	節	金額	備考
	2 療養外収益			円 48,078,717	
		1 受取利息及び配当金		7,000	
			1 預金利息	7,000	
		2 他会計繰入金		22,335,000	
			1 病院組合市町村分担金	22,335,000	
		3 長期前受金戻入		25,677,122	
			1 補助金	1,651,991	
			2 負担金及び交付金	24,025,131	
		4 その他療養外収益		59,595	
			1 その他療養外収益	59,595	
	収	入	合	計	
				516,172,344	

收益的支出

款	項	目	節	金額	備考
1 施設事業費用				円 523,219,592	
	1 療養費用			492,101,077	
		1 給与費		333,554,670	予算額 340,480,000円
			1 給料	77,776,258	
			(1) 看護師給	38,947,800	
			(2) 医療技術員給	13,363,500	
			(3) 事務員給	9,598,258	
			(4) 技能労務員給	15,866,700	
			2 手当	47,060,037	
			(1) 看護師手当	22,199,412	
			(2) 医療技術員手当	7,757,399	
			(3) 事務員手当	6,221,951	
			(4) 技能労務員手当	10,881,275	
			3 賞与引当金繰入額	11,092,000	
			4 賃金	16,801,273	
			5 報酬	124,900,982	
			6 法定福利費	46,903,009	
			7 退職手当組合負担金	9,021,111	

款	項	目	節	金額	備考
		2 材料費		40,337,905	
			1 藥品費	4,897,398	
			2 療養材料費	5,946,143	
			3 給食材料費	29,461,914	
			4 療養消耗備品費	32,450	
		3 経費		87,250,601	
			1 厚生福利費	458,705	
			2 報償費	4,800	
			3 旅費交通費	115,587	
			4 職員被服費	225,657	
			5 消耗品費	3,941,762	
			6 消耗備品費	407,070	
			7 光熱水費	14,863,416	
			8 燃料費	804,319	
			9 食料費	0	
			10 印刷製本費	56,950	
			11 修繕費	2,042,281	
			12 保険料	395,865	

款	項	目	節	金額	備考
				円	
			13 賃借料	4,189,115	
			14 通信運搬費	558,569	
			15 委託料	58,730,888	
			16 諸会費	262,040	
			17 交際費	523	予算額 50,000円
			18 雑費	193,054	
		4 減価償却費		29,794,938	
			1 建物減価償却費	25,575,381	
			2 建物附属設備減価償却費	177,665	
			3 器械備品減価償却費	2,649,892	
			4 リース資産減価償却費	1,392,000	
		5 資産減耗費		894,804	
			1 たな卸資産減耗費	1,604	
			2 固定資産除却費	893,200	
		6 研究研修費		268,159	
			1 謝金	0	
			2 図書費	40,900	
			3 旅費	141,381	
			4 研究雑費	85,878	

款	項	目	節	金額	備考
	2 療養外費用			円 31,118,515	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		18,028,560	
			1 企業債利息	17,724,385	
			2 一時借入金利息	0	
			3 他会計借入金利息	304,175	
			4 企業債手数料及び取扱費	0	
		2 消費税及び地方消費税		635,100	
			1 消費税及び地方消費税	635,100	
		3 雑損失		9,549,735	
			1 その他雑損失	9,549,735	
		4 諸支出金		0	
			1 繰出金	0	
		5 長期前払消費税勘定償却		2,905,120	
			1 長期前払消費税額償却	2,905,120	
	支	出	合	計	
				523,219,592	

## 固定資産明細書

### (1) 有形固定資産明細書

資産の種類	年度当初	当年度	当年度	年度末	減価償却累計額			年度末償却	備考
	現在高	増加額	減少額	現在高	当年度増加額	当年度減少額	累計	未済高	
	円	円	円	円	円	円	円	円	
建物	1,092,965,000	0	0	1,092,965,000	25,575,381	0	306,904,572	786,060,428	
建物附属設備	2,991,000	0	0	2,991,000	177,665	0	888,325	2,102,675	
器械備品	65,116,142	4,418,000	3,190,000	66,344,142	2,649,892	2,296,800	47,501,007	18,843,135	
リース資産	8,352,000	0	0	8,352,000	1,392,000	0	3,016,000	5,336,000	
計	1,169,424,142	4,418,000	3,190,000	1,170,652,142	29,794,938	2,296,800	358,309,904	812,342,238	

## 企業債明細書

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	発行価格	利率	償還終期	備考
			当年度償還高	償還高累計					
	平成	円	円	円	円		年 %	令和	
地方公共団体金融機構	18. 3. 30	60,000,000	2,388,224	17,838,850	42,161,150	—	2. 00	16. 3. 20	
財政融資	19. 1. 29	629,000,000	22,032,091	154,068,191	474,931,809	—	2. 20	18. 9. 25	
地方公共団体金融機構	19. 1. 31	362,400,000	14,129,786	98,808,168	263,591,832	—	2. 20	16. 9. 20	
計		1,051,400,000	38,550,101	270,715,209	780,684,791				

### 市町村分担金内訳書

市 町 村 名	分 担 金	左 の 予 算 科 目 区 分	
		収 益 的 収 入 金 繰 入	資 本 的 収 入 金 負 担
木 津 川 市	千円 53,226	千円 19,243	千円 33,983
笠 置 町	1,564	561	1,003
和 束 町	4,167	1,496	2,671
南 山 城 村	2,884	1,035	1,849
計	61,841	22,335	39,506

※ 上記分担金のうち、「平成30年度の地方公営企業繰出金について(通知)」(平成30年4月2日付け総財公第71号 総務副大臣通知)に基づく一般会計繰出金

対 象 経 費	分 担 金
地方公営企業職員に係る基礎年金拠出金に係る公的負担に要する経費	5,748 千円
地方公営企業職員に係る児童手当に要する経費	836 千円
合 計	6,584 千円



## 参 考 資 料

平成30年度 車 両 リ ー ス 一 覧 表

件 名	契 約 金 額	月 額 リ ー ス 料	契 約 日	満 了 日
	円	円	平成	令和
ダイハツアトレーワゴン(京都581た6252)	2,340,000	39,000	28 . 2 . 16	3 . 2 . 15
ダイハツアトレーワゴン(京都581て2269)	2,340,000	39,000	28 . 9 . 5	3 . 9 . 4
ハイエースバンウエルキャブ・Bタイプ(京都800せ7167)	4,212,000	58,500	29 . 2 . 22	5 . 2 . 21
ハイエースバンウエルキャブ・Bタイプ(京都800せ7168)	4,140,000	57,500	29 . 2 . 22	5 . 2 . 21

## 平成30年度財務諸表に関する注記

### 1 重要な会計方針

平成26年度から改正後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表を作成している。

#### (1)資産の評価基準及び評価方法

##### ① 貯蔵品

先入先出法による低価法

#### (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 定額法による。

主な耐用年数	建物	7～50年
	建物附属設備	3～18年
	器械備品	2～20年

##### ② 無形固定資産(リース資産を除く。)

該当事項なし

##### 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、残存価格を零とする定額法を採用している。

#### (3)引当金の計上基準

##### ① 退職給付引当金

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額より、京都市市町村職員退職手当組合における積立金相当額が上回る見込みのため、引当金を計上していない。

##### ② 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及び当該手当に係る法定福利費の支出に備えるため、各年度の翌年度における支給見込額に基づき、各年度に負担する額(12月から3月までの4か月分)を計上している。

(4) その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

① 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、控除対象外消費税等については、当年度の費用として処理している。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等については、長期前払消費税勘定に計上し、10年間で均等償却を行っている。

② リース取引の処理方法

リース料総額が3百万円超のファイナンス・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によっている。リース料総額が3百万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によっている。

2 キャッシュ・フロー計算書に関する注記

(1) キャッシュ・フロー計算書の作成方法

間接法

(2) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金は、現金及び預金である。

(3) 重要な非資金取引

該当事項なし

3 貸借対照表関係

(1) 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(1年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、780,685千円である。

(2) 重要な係争事件に係る損害賠償債務

該当事項なし

4 減損損失関係

該当事項なし

5 その他

該当事項なし