

令和元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	14 頁
収 益 費 用 明 細 書	16 頁
固 定 資 産 明 細 書	22 頁
企 業 債 明 細 書	22 頁
市 町 村 分 担 金 内 訳 書	23 頁
参 考 資 料 ( 車 両 リ ー ス 一 覧 表 )	24 頁
財 務 諸 表 に 関 す る 注 記	25 頁

## 令和元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 539,201,000	円 3,300,000	円 0	円 542,501,000	円 515,243,059	円 △ 27,257,941	円 内消費税 1,369,351
第1項 療養収益	491,924,000	3,300,000	0	495,224,000	467,792,421	△ 27,431,579	1,364,728
第2項 療養外収益	47,277,000	0	0	47,277,000	47,450,638	173,638	4,623

#### 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 539,201,000	円 3,300,000	円 0	円 0	円 0	円 542,501,000	円 0	円 542,501,000	円 528,790,656	円 0	円 13,710,344	円 内消費税 12,851,935
第1項 療養費用	517,875,000	3,300,000	0	0	0	521,175,000	0	521,175,000	507,706,082	0	13,468,918	12,851,935
第2項 療養外費用	20,826,000	0	0	0	0	20,826,000	0	20,826,000	21,084,574	0	△ 258,574	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 △13,547,597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 40,355,000	円 0	円 40,355,000	円 0	円 0	円 40,355,000	円 40,355,000	円 0	
第1項 他会計負担金	40,355,000	0	40,355,000	0	0	40,355,000	40,355,000	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 64,044,000	円 0	円 0	円 64,044,000	円 0	円 0	円 64,044,000	円 60,301,552	円 0	円 0	円 0	円 3,742,448	円 内消費税 330,000
第1項 建設改良費	8,763,000	0	0	8,763,000	0	0	8,763,000	5,022,000	0	0	0	3,741,000	330,000
第2項 企業債償還金	39,399,000	0	0	39,399,000	0	0	39,399,000	39,398,042	0	0	0	958	0
第3項 他会計償還金	15,882,000	0	0	15,882,000	0	0	15,882,000	15,881,510	0	0	0	490	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額19,946,552円は、当年度分損益勘定留保資金等19,616,552円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額330,000円で補てんした。

# 令和元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31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位:円)

1 療養収益			
(1) 施設療養収益	412,101,172		
(2) 短期入所療養収益	3,519,632		
(3) 通所リハビリ療養収益	35,678,924		
(4) その他療養収益	15,127,965	466,427,693	
2 療養費用			
(1) 給与費	329,616,950		
(2) 材料費	39,602,809		
(3) 経費	94,627,220		
(4) 減価償却費	30,574,878		
(5) 資産減耗費	7,488		
(6) 研究研修費	424,802	494,854,147	
営業損失			28,426,454
3 療養外収益			
(1) 受取利息及び配当金	6,000		
(2) 他会計繰入金	21,601,000		
(3) 長期前受金戻入	25,677,122		
(4) その他療養外収益	161,893	47,446,015	

4 療養外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	17,164,754		
(2) 消費税及び地方消費税	684,700		
(3) 雑損失	11,812,584		
(4) 諸支出金	0		
(5) 長期前払消費税勘定償却	2,905,120	32,567,158	14,878,857
経常損失			13,547,597
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			13,547,597
前年度繰越欠損金			341,523,420
当年度未処理欠損金			355,071,017

## 令和元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31年4月1日から令和2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	△ 341,523,420	△ 341,523,420	△ 213,280,420
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) △ 341,523,420	△ 341,523,420	△ 213,280,420
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	△ 13,547,597	△ 13,547,597	△ 13,547,597
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	△ 13,547,597	△ 13,547,597	△ 13,547,597
当年度末残高	128,243,000	0	0	0	0	0	(当年度未処理欠損金) △ 355,071,017	△ 355,071,017	△ 226,828,017

## 令和元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	△ 355,071,017
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) △ 355,071,017

令和元年度 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

(令和2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	332,479,953	760,485,047	
	ロ 建物附属設備	2,991,000		
	建物附属設備減価償却累計額	1,065,990	1,925,010	
	ハ 器械備品	69,644,142		
	器械備品減価償却累計額	50,930,839	18,713,303	
	ニ リース資産	8,352,000		
	リース資産減価償却累計額	4,408,000	3,944,000	
	有形固定資産合計			785,067,360
	(2)投資その他資産			
	イ 長期前払消費税		20,335,840	
	投資その他資産合計			20,335,840
	固定資産合計			805,403,200
2	流動資産			
	(1)現金・預金		81,662,705	
	(2)未収金		62,372,281	
	(3)貯蔵品		1,856,531	
	流動資産合計			145,891,517
	資産合計			951,294,717



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	701,022,107	
企業債合計		701,022,107

(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	15,460,657	
ロ その他の長期借入金	241,070,445	
他会計借入金合計		256,531,102

(3) リース債務

リース債務		2,552,000
-------	--	-----------

固定負債合計			960,105,209
--------	--	--	-------------

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	40,264,642	
企業債合計		40,264,642

(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	958,107	
ロ その他の長期借入金	14,939,284	
他会計借入金合計		15,897,391

(3) リース債務

1,392,000

(4) 未払金

12,230,086

(5) 引当金

イ 賞与引当金	12,081,000	
引当金合計		12,081,000

(6) その他流動負債

1,409,924

流動負債合計			83,275,043
--------	--	--	------------

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	232,319,000	
長期前受金合計		299,250,000

(2) 長期前受金収益化累計額

イ 補助金	20,356,732	
ロ 負担金及び交付金	144,150,786	
長期前受金収益化累計額合計		164,507,518

繰延収益合計 134,742,482

負債合計 1,178,122,734

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	355,071,017		
利益剰余金合計		<u>△ 355,071,017</u>	
剰余金合計			<u>△ 355,071,017</u>
資本合計			<u>△ 226,828,017</u>
負債資本合計			<u>951,294,717</u>

# 令和元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

令和元年度は、介護報酬制度に基づく施設分類上の「加算型施設」の要件取得を目指し、地域貢献活動の実施や入退所回転率及び入所前後訪問指導割合の向上等に努め、令和2年度よりワンランク上の老健施設としての算定が可能な体制を整備することができた。

しかし、特に令和2年1月以降は、特養への入所や病院への入院等による退所者が相次いだことにより利用率が低下し、施設療養収益が減少することとなり、収支差引では、約1,350万円の純損失を計上する結果となった。

#### ア 利用者数

施設入所者数は年延べ32,833人(1日平均89.7人)、短期入所利用者数は年延べ262人(1日平均0.7人)、通所リハビリテーション利用者数は年延べ3,380人(1日平均14.1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	2,721	2,855	2,743	2,851	2,842	2,716	2,876	2,780	2,851	2,685	2,399	2,514	32,833
短 期 入 所 者	37	9	4	13	2	14	34	38	41	31	19	20	262
合 計	2,758	2,864	2,747	2,864	2,844	2,730	2,910	2,818	2,892	2,716	2,418	2,534	33,095
利 用 率	91.9%	92.4%	91.6%	92.4%	91.7%	91.0%	93.9%	93.9%	93.3%	87.6%	83.4%	81.7%	90.4%

#### イ 療養収益及び療養費用

療養収益は466,427,693円で、入所者数の減少に伴い施設療養収益が減少し、前年度比1,665,934円(0.4%)の減収となった。

短期入所療養収益及び通所リハビリテーション収益は、利用者の増加に伴い増収となった。

療養費用は494,854,147円で、介護士の人材派遣による委託費が増加し、前年度比2,753,070円(0.6%)の増加となった。

ウ 療養外収益及び療養外費用

療養外収益は47,446,015円で、前年度比632,702円(1.3%)の減額となった。

療養外費用は32,567,158円で、前年度比1,448,643円(4.7%)の増額となった。

エ 純損失

本年度は、13,547,597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 3 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)	令和 元 . 11 . 11	令和 元 . 11 . 11
認定第 2 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決算認定について	元 . 11 . 11	元 . 11 . 11
議案第 7 号	国民健康保険山城病院組合会計年度任用職員の給与等に関する条例の制定について	元 . 11 . 11	元 . 11 . 11
第 8 号	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	元 . 11 . 11	元 . 11 . 11
第 10 号	令和元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	元 . 11 . 11	元 . 11 . 11
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	2 . 2 . 20	2 . 2 . 20
第 4 号	令和元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2号)について	2 . 2 . 20	2 . 2 . 20
第 6 号	令和2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	2 . 2 . 20	2 . 2 . 20

(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	5 人	10 人	5 人	4 人	1 人	25 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

令和元年12月1日から食費を次のとおり改めた。

- ・通所リハビリテーション 1食につき660円
- ・短期入所療養介護 朝300円、昼660円、夜540円
- ・介護保険施設サービス 1日につき1,500円

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 年 間 延 べ 89.7 人 32,833 人	1 日 平 均 年 間 延 べ 92.5 人 33,775 人	1 日 平 均 年 間 延 べ △ 2.8 人 △ 942 人
短 期 入 所 者	1 日 平 均 年 間 延 べ 0.7 人 262 人	1 日 平 均 年 間 延 べ 0.3 人 123 人	1 日 平 均 年 間 延 べ 0.4 人 139 人
通 所 リ ハ ビ リ 利 用 者	1 日 平 均 年 間 延 べ 14.1 人 3,380 人	1 日 平 均 年 間 延 べ 13.6 人 3,313 人	1 日 平 均 年 間 延 べ 0.5 人 67 人

## (2) 事業収入に関する事項

区 分	本 年 度	前 年 度	増 減	備 考
	円	円	円	
療 養 収 益	466,427,693	468,093,627	△ 1,665,934	
療 養 外 収 益	47,446,015	48,078,717	△ 632,702	
計	513,873,708	516,172,344	△ 2,298,636	

## (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	494,854,147	492,101,077	2,753,070	
療 養 外 費 用	32,567,158	31,118,515	1,448,643	
計	527,421,305	523,219,592	4,201,713	

## 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
	円		
令和 2 年 2 月 10 日	3,630,000	パソコン6台、UTM	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
前 年 度 末 残 高	780,684,791 円	
本 年 度 借 入 高	0	
本 年 度 償 還 高	39,398,042	
本 年 度 末 残 高	741,286,749	

イ 一時借入金

該当事項なし

5 附 帯 事 項

該当事項なし

# 令和元年度 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31年4月1日から令和2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	△ 13,547,597
減価償却費	30,574,878
長期前払消費税償却額	2,905,120
固定資産除却費	0
雑損失(資本的支出仮払消費税額)	330,000
長期前受金戻入額	△ 25,677,122
賞与引当金の増加額	989,000
受取利息及び受取配当金	△ 6,000
支払利息	17,164,754
未収金の減少額	3,550,477
たな卸資産の増加額	△ 231,272
未払金の増加額	1,647,915
その他流動負債の増加額	86,325
小計	<u>17,786,478</u>
利息及び配当金の受取額	6,000
利息の支払額	<u>△ 17,164,754</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	627,724



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	△ 3,630,000
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	40,355,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>36,725,000</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	△ 39,398,042
他会計借入金の返済による支出	△ 15,881,510
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>△ 56,671,552</u>
資金増加額	△ 19,318,828
資金期首残高	100,981,533
資金期末残高	<u>81,662,705</u>

## 令和元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 513,873,708	
	1 療養収益			466,427,693	
		1 施設療養収益		412,101,172	
			1 施設療養収益	403,160,572	
			2 その他施設療養収益	8,940,600	
		2 短期入所療養収益		3,519,632	
			1 短期入所療養収益	3,456,362	
			2 その他短期入所療養収益	63,270	
		3 通所リハビリ療養収益		35,678,924	
			1 通所リハビリ療養収益	32,921,794	
			2 その他通所リハビリ療養収益	2,757,130	
		4 その他療養収益		15,127,965	
			1 室料差額収益	8,183,000	
			2 その他療養収益	6,944,965	

款	項	目	節	金額	備考
	2 療養外収益			円 47,446,015	
		1 受取利息及び配当金		6,000	
			1 預金利息	6,000	
		2 他会計繰入金		21,601,000	
			1 病院組合市町村分担金	21,601,000	
		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		161,893	
			1 その他療養外収益	161,893	
	収	入	合	計	
				513,873,708	

收益的支出

款	項	目	節	金額	備考
1 施設事業費用				円 527,421,305	
	1 療養費用			494,854,147	
		1 給与費		329,616,950	予算額 339,126,000円
			1 給料	79,107,465	
			(1) 看護師給	36,278,865	
			(2) 医療技術員給	16,635,900	
			(3) 事務員給	9,900,600	
			(4) 技能労務員給	16,292,100	
			2 手当	48,242,258	
			(1) 看護師手当	20,184,786	
			(2) 医療技術員手当	9,757,570	
			(3) 事務員手当	6,217,648	
			(4) 技能労務員手当	12,082,254	
			3 賞与引当金繰入額	12,081,000	
			4 賃金	17,016,905	
			5 報酬	118,424,418	
			6 法定福利費	47,283,668	
			7 退職手当組合負担金	7,461,236	

款	項	目	節	金額	備考
		2 材料費		円 39,602,809	
			1 藥品費	4,896,120	
			2 療養材料費	5,733,637	
			3 給食材料費	28,947,052	
			4 療養消耗備品費	26,000	
		3 経費		94,627,220	
			1 厚生福利費	511,473	
			2 報償費	0	
			3 旅費交通費	89,443	
			4 職員被服費	373,195	
			5 消耗品費	3,372,607	
			6 消耗備品費	282,394	
			7 光熱水費	15,307,613	
			8 燃料費	831,522	
			9 食料費	0	
			10 印刷製本費	0	
			11 修繕費	2,486,754	
			12 保険料	395,725	

款	項	目	節	金額	備考
				円	
			13 賃借料	4,154,679	
			14 通信運搬費	592,193	
			15 委託料	65,737,195	
			16 諸会費	259,260	
			17 交際費	0	予算額 50,000円
			18 雑費	233,167	
		4 減価償却費		30,574,878	
			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	3,429,832	
			4 リース資産減価償却費	1,392,000	
		5 資産減耗費		7,488	
			1 たな卸資産減耗費	7,488	
			2 固定資産除却費	0	
		6 研究研修費		424,802	
			1 謝金	0	
			2 図書費	21,418	
			3 旅費	123,807	
			4 研究雑費	279,577	

款	項	目	節	金額	備考
	2 療養外費用			円 32,567,158	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		17,164,754	
			1 企業債利息	16,876,444	
			2 一時借入金利息	0	
			3 他会計借入金利息	288,310	
			4 企業債手数料及び取扱費	0	
		2 消費税及び地方消費税		684,700	
			1 消費税及び地方消費税	684,700	
		3 雑損失		11,812,584	
			1 その他雑損失	11,812,584	
		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	
				527,421,305	

## 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 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		
	円	円	円	円	円	円	円	円	
建物	1,092,965,000	0	0	1,092,965,000	25,575,381	0	332,479,953	760,485,047	
建物附属設備	2,991,000	0	0	2,991,000	177,665	0	1,065,990	1,925,010	
器械備品	66,344,142	3,300,000	0	69,644,142	3,429,832	0	50,930,839	18,713,303	
リース資産	8,352,000	0	0	8,352,000	1,392,000	0	4,408,000	3,944,000	
計	1,170,652,142	3,300,000	0	1,173,952,142	30,574,878	0	388,884,782	785,067,360	

## 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	2,436,228	20,275,078	39,724,922	—	2. 00	16. 3. 20	
財政融資	19. 1. 29	629,000,000	22,519,463	176,587,654	452,412,346	—	2. 20	18. 9. 25	
地方公共団体金融機構	19. 1. 31	362,400,000	14,442,351	113,250,519	249,149,481	—	2. 20	16. 9. 20	
計		1,051,400,000	39,398,042	310,113,251	741,286,749				



### 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 53,330	千円 18,617	千円 34,713
笠 置 町	1,566	541	1,025
和 束 町	4,173	1,445	2,728
南 山 城 村	2,887	998	1,889
計	61,956	21,601	40,355

※ 上記分担金のうち、「平成31年度の地方公営企業繰出金について(通知)」(平成31年4月1日付け総財公第32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	6,375 千円
地方公営企業職員に係る児童手当に要する経費	900 千円
合 計	7,275 千円

## 参 考 資 料

令和元年度 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

## 令和元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年以内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、741,286千円である。

(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

